

Informazioni generali sull'impresa

Dati anagrafici

Denominazione: SO.GE.SA. S.P.A.
Sede: VIA MINERBIO, 1/3 GELA CL
Capitale sociale: 795.600,00
Capitale sociale interamente versato: sì
Codice CCIAA: CL
Partita IVA: 00514190826
Codice fiscale: 00514190826
Numero REA: 87794
Forma giuridica: SOCIETA' PER AZIONI
Settore di attività prevalente (ATECO): 861010
Società in liquidazione: no
Società con socio unico: no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento: no
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento:
Appartenenza a un gruppo: sì
Denominazione della società capogruppo: Magic s.r.l.
Paese della capogruppo: Italia
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative:

Bilancio al 31/12/2022

Stato Patrimoniale Ordinario

	31/12/2022	31/12/2021
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	-	-
Parte richiamata	-	-
Parte da richiamare	-	-
<i>Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)</i>	-	-
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	-	-
1) costi di impianto e di ampliamento	-	-

	31/12/2022	31/12/2021
2) costi di sviluppo	-	-
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	-	-
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	24.845	30.738
5) avviamento	-	-
6) immobilizzazioni in corso e acconti	-	-
7) altre	6.675	10.966
<i>Totale immobilizzazioni immateriali</i>	<i>31.520</i>	<i>41.704</i>
II - Immobilizzazioni materiali	-	-
1) terreni e fabbricati	8.874.864	8.942.549
2) impianti e macchinario	1.207.241	790.787
3) attrezzature industriali e commerciali	2.836.650	2.257.286
4) altri beni	427.200	291.029
5) immobilizzazioni in corso e acconti	-	-
<i>Totale immobilizzazioni materiali</i>	<i>13.345.955</i>	<i>12.281.651</i>
III - Immobilizzazioni finanziarie	-	-
1) partecipazioni in	-	-
a) imprese controllate	-	-
b) imprese collegate	-	-
c) imprese controllanti	-	-
d) imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	-
d-bis) altre imprese	-	-
<i>Totale partecipazioni</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
2) crediti	-	-
a) verso imprese controllate	-	-
b) verso imprese collegate	-	-
c) verso controllanti	-	-
d) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	-
d-bis) verso altri	-	-
<i>Totale crediti</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
3) altri titoli	160	160
4) strumenti finanziari derivati attivi	-	-
<i>Totale immobilizzazioni finanziarie</i>	<i>160</i>	<i>160</i>
<i>Totale immobilizzazioni (B)</i>	<i>13.377.635</i>	<i>12.323.515</i>
C) Attivo circolante		

	31/12/2022	31/12/2021
I - Rimanenze	-	-
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	338.621	331.817
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	-	-
3) lavori in corso su ordinazione	-	-
4) prodotti finiti e merci	-	-
5) acconti	-	-
Totale rimanenze	338.621	331.817
Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita	-	-
II - Crediti	-	-
1) verso clienti	4.921.074	6.483.768
esigibili entro l'esercizio successivo	4.921.074	6.483.768
2) verso imprese controllate	-	-
3) verso imprese collegate	-	-
4) verso controllanti	-	-
5) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	-
5-bis) crediti tributari	1.152.444	31.536
esigibili entro l'esercizio successivo	751.086	31.536
esigibili oltre l'esercizio successivo	401.358	-
5-ter) imposte anticipate	54.165	55.183
5-quater) verso altri	2.725.792	2.809.637
esigibili entro l'esercizio successivo	992.214	1.021.960
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.733.578	1.787.677
Totale crediti	8.853.475	9.380.124
III - Attivita' finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	-	-
1) partecipazioni in imprese controllate	-	-
2) partecipazioni in imprese collegate	-	-
3) partecipazioni in imprese controllanti	-	-
3-bis) partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	-
4) altre partecipazioni	-	-
5) strumenti finanziari derivati attivi	-	-
6) altri titoli	-	-
attivita' finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	-	-
Totale attivita' finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	-	-
IV - Disponibilita' liquide	-	-

	31/12/2022	31/12/2021
1) depositi bancari e postali	854.500	1.161.654
2) assegni	352	5.164
3) danaro e valori in cassa	3.249	8.721
<i>Totale disponibilita' liquide</i>	<i>858.101</i>	<i>1.175.539</i>
<i>Totale attivo circolante (C)</i>	<i>10.050.197</i>	<i>10.887.480</i>
D) Ratei e risconti	180.766	129.713
<i>Totale attivo</i>	<i>23.608.598</i>	<i>23.340.708</i>
Passivo		
A) Patrimonio netto	6.871.080	6.789.381
I - Capitale	795.600	795.600
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	-	-
III - Riserve di rivalutazione	3.979.621	3.979.621
IV - Riserva legale	159.120	159.120
V - Riserve statutarie	-	-
VI - Altre riserve, distintamente indicate	-	-
Riserva straordinaria	1.255.041	924.054
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	-	-
Riserva azioni (quote) della societa' controllante	-	-
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	-	-
Versamenti in conto aumento di capitale	-	-
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	-	-
Versamenti in conto capitale	-	-
Versamenti a copertura perdite	-	-
Riserva da riduzione capitale sociale	-	-
Riserva avanzo di fusione	-	-
Riserva per utili su cambi non realizzati	-	-
Riserva da conguaglio utili in corso	-	-
Varie altre riserve	(1)	-
<i>Totale altre riserve</i>	<i>1.255.040</i>	<i>924.054</i>
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	-	-
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	-	-
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	681.699	930.986
Perdita ripianata nell'esercizio	-	-
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	-	-

	31/12/2022	31/12/2021
Totale patrimonio netto	6.871.080	6.789.381
B) Fondi per rischi e oneri		
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili	-	-
2) per imposte, anche differite	-	-
3) strumenti finanziari derivati passivi	-	-
4) altri	600.000	506.882
<i>Totale fondi per rischi ed oneri</i>	<i>600.000</i>	<i>506.882</i>
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	2.152.281	2.166.904
D) Debiti		
1) obbligazioni	-	-
2) obbligazioni convertibili	-	-
3) debiti verso soci per finanziamenti	-	-
4) debiti verso banche	7.681.121	9.155.658
esigibili entro l'esercizio successivo	3.132.592	3.362.570
esigibili oltre l'esercizio successivo	4.548.529	5.793.088
5) debiti verso altri finanziatori	-	-
6) acconti	198	198
esigibili entro l'esercizio successivo	198	198
7) debiti verso fornitori	3.751.861	3.299.223
esigibili entro l'esercizio successivo	3.751.861	3.299.223
8) debiti rappresentati da titoli di credito	-	-
9) debiti verso imprese controllate	-	-
10) debiti verso imprese collegate	-	-
11) debiti verso controllanti	-	-
11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	-
12) debiti tributari	390.538	449.429
esigibili entro l'esercizio successivo	390.538	449.429
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	122.703	280.592
esigibili entro l'esercizio successivo	122.703	280.592
14) altri debiti	675.859	615.784
esigibili entro l'esercizio successivo	675.859	615.784
<i>Totale debiti</i>	<i>12.622.280</i>	<i>13.800.884</i>
E) Ratei e risconti	1.362.957	76.657
<i>Totale passivo</i>	<i>23.608.598</i>	<i>23.340.708</i>

Conto Economico Ordinario

	31/12/2022	31/12/2021
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	14.699.904	13.900.738
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	-	-
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione	-	-
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	-	-
5) altri ricavi e proventi	-	-
contributi in conto esercizio	51.864	61.431
altri	428.730	292.947
<i>Totale altri ricavi e proventi</i>	<i>480.594</i>	<i>354.378</i>
<i>Totale valore della produzione</i>	<i>15.180.498</i>	<i>14.255.116</i>
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	3.164.861	3.107.566
7) per servizi	5.106.924	4.356.212
8) per godimento di beni di terzi	123.300	221.241
9) per il personale	-	-
a) salari e stipendi	3.299.231	3.165.509
b) oneri sociali	692.990	645.442
c) trattamento di fine rapporto	238.444	212.090
d) trattamento di quiescenza e simili	-	-
e) altri costi	115.139	148.458
<i>Totale costi per il personale</i>	<i>4.345.804</i>	<i>4.171.499</i>
10) ammortamenti e svalutazioni	-	-
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	10.184	20.262
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	814.304	719.331
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-	-
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilita' liquide	-	-
<i>Totale ammortamenti e svalutazioni</i>	<i>824.488</i>	<i>739.593</i>
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(6.804)	(31.855)
12) accantonamenti per rischi	100.000	-
13) altri accantonamenti	-	-

	31/12/2022	31/12/2021
14) oneri diversi di gestione	425.350	257.370
<i>Totale costi della produzione</i>	<i>14.083.923</i>	<i>12.821.626</i>
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	1.096.575	1.433.490
C) Proventi e oneri finanziari		
15) proventi da partecipazioni	-	-
da imprese controllate	-	-
da imprese collegate	-	-
da imprese controllanti	-	-
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	-
altri	-	-
<i>Totale proventi da partecipazioni</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
16) altri proventi finanziari	-	-
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	-	-
da imprese controllate	-	-
da imprese collegate	-	-
da imprese controllanti	-	-
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	-
altri	-	-
<i>Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	-	-
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-
d) proventi diversi dai precedenti	-	-
da imprese controllate	-	-
da imprese collegate	-	10
da imprese controllanti	-	-
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	-
altri	105	10
<i>Totale proventi diversi dai precedenti</i>	<i>105</i>	<i>20</i>
<i>Totale altri proventi finanziari</i>	<i>105</i>	<i>20</i>
17) interessi ed altri oneri finanziari	-	-
verso imprese controllate	-	-
verso imprese collegate	-	-
verso imprese controllanti	-	-
verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	-

	31/12/2022	31/12/2021
altri	109.978	99.082
<i>Totale interessi e altri oneri finanziari</i>	109.978	99.082
17-bis) utili e perdite su cambi	-	-
<i>Totale proventi e oneri finanziari (15+16-17+-17-bis)</i>	(109.873)	(99.062)
D) Rettifiche di valore di attivita' e passivita' finanziarie	-	-
18) rivalutazioni	-	-
a) di partecipazioni	-	-
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	-	-
c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-
d) di strumenti finanziari derivati	-	-
di attivita' finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	-	-
<i>Totale rivalutazioni</i>	-	-
19) svalutazioni	-	-
a) di partecipazioni	-	-
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	-	-
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-
d) di strumenti finanziari derivati	-	-
di attivita' finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	-	-
<i>Totale svalutazioni</i>	-	-
<i>Totale delle rettifiche di valore di attivita' e passivita' finanziarie (18-19)</i>	-	-
Risultato prima delle imposte (A-B+-C+-D)	986.702	1.334.428
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	303.985	369.235
imposte relative a esercizi precedenti	-	-
imposte differite e anticipate	1.018	34.207
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	-	-
<i>Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</i>	305.003	403.442
21) Utile (perdita) dell'esercizio	681.699	930.986

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	Importo al 31/12/2022	Importo al 31/12/2021
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	681.699	930.986
Imposte sul reddito	305.003	403.442
Interessi passivi/(attivi)	109.873	99.062
<i>1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione</i>	<i>1.096.575</i>	<i>1.433.490</i>
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	331.562	
Ammortamenti delle immobilizzazioni	824.489	739.593
<i>Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</i>	<i>1.156.051</i>	<i>739.593</i>
<i>2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto</i>	<i>2.252.626</i>	<i>2.173.083</i>
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(6.804)	(31.855)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	1.562.694	(3.817.791)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	452.638	141.556
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(51.053)	13.698
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	1.286.300	(86.721)
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(1.167.671)	154.902
<i>Totale variazioni del capitale circolante netto</i>	<i>2.076.104</i>	<i>(3.626.211)</i>
<i>3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto</i>	<i>4.328.730</i>	<i>(1.453.128)</i>
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(109.873)	(99.062)
(Imposte sul reddito pagate)	(402.883)	(403.442)
(Utilizzo dei fondi)	(253.066)	(115.254)
<i>Totale altre rettifiche</i>	<i>(765.822)</i>	<i>(617.758)</i>
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	3.562.908	(2.070.886)
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(1.891.872)	(2.264.150)
Disinvestimenti	13.264	25.605

	Importo al 31/12/2022	Importo al 31/12/2021
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(1.878.608)	(2.238.545)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(1.180.382)	1.570.476
Accensione finanziamenti		5.000.000
(Rimborso finanziamenti)	(294.154)	(2.389.505)
Mezzi propri		
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	(527.200)	(400.000)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(2.001.736)	3.780.971
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(317.436)	(528.460)
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	1.161.654	1.637.372
Assegni	5.164	
Danaro e valori in cassa	8.721	66.627
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	1.175.539	1.703.999
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	854.500	1.161.654
Assegni	352	5.164
Danaro e valori in cassa	3.249	8.721
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	858.101	1.175.539
Differenza di quadratura	2	

Nota integrativa, parte iniziale

Introduzione

Signori Soci, la presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio al 31/12/2022.

Il bilancio risulta conforme a quanto previsto dagli articoli 2423 e seguenti del codice civile ed ai principi contabili nazionali così come pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità; esso rappresenta pertanto con chiarezza ed in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

Il contenuto dello stato patrimoniale e del conto economico è quello previsto dagli articoli 2424 e 2425 del codice civile, mentre il rendiconto finanziario è stato redatto ai sensi dell'art. 2425-ter.

La nota integrativa, redatta ai sensi dell'art. 2427 del codice civile, contiene inoltre tutte le informazioni utili a fornire una corretta interpretazione del bilancio.

Criteri di formazione

Redazione del bilancio

Le informazioni contenute nel presente documento sono presentate secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nello stato patrimoniale e nel conto economico.

In riferimento a quanto indicato nella parte introduttiva della presente nota integrativa, si attesta che, ai sensi dell'art. 2423, comma 3 del codice civile, qualora le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non siano sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione aziendale vengono fornite le informazioni complementari ritenute necessarie allo scopo.

Il bilancio d'esercizio, così come la presente nota integrativa, sono stati redatti in unità di euro.

Principi di redazione

Commento

La valutazione delle voci di bilancio è avvenuta nel rispetto del principio della prudenza, della rilevanza e nella prospettiva di continuazione dell'attività. In particolare, tenendo in considerazione le informazioni disponibili, si ritiene che ricorrano le condizioni affinché l'azienda continui a costituire un complesso economico funzionante destinato alla produzione di reddito per un prevedibile arco temporale futuro, relativo a un periodo di almeno dodici mesi dalla data di riferimento del bilancio. Nella valutazione prospettica circa il presupposto della continuità aziendale non sono emerse significative incertezze.

Ai sensi dell'art. 2423-bis c.1 punto 1-bis C.C., la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto. Nella redazione del bilancio d'esercizio gli oneri e i proventi sono stati iscritti secondo il principio di competenza indipendentemente dal momento della loro manifestazione numeraria e sono stati indicati esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio. Si è peraltro tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura di questo.

La valutazione degli elementi componenti le singole voci delle attività o passività è avvenuta separatamente, per evitare che i plusvalori di alcuni elementi possano compensare i minusvalori di altri.

Nei casi in cui la compensazione è ammessa dalla legge, sono indicati nella nota integrativa gli importi lordi oggetto di compensazione.

Struttura e contenuto del prospetto di bilancio

Lo stato patrimoniale, il conto economico, il rendiconto finanziario e le informazioni di natura contabile contenute nella presente nota integrativa sono conformi alle scritture contabili, da cui sono stati direttamente desunti.

Nell'esposizione dello stato patrimoniale e del conto economico non sono stati effettuati raggruppamenti delle voci precedute da numeri arabi, come invece facoltativamente previsto dall'art. 2423 ter del codice civile.

Ai sensi dell'art. 2424 del codice civile si conferma che non esistono elementi dell'attivo o del passivo che ricadano sotto più voci del prospetto di bilancio.

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

Commento

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423, commi 4 e 5 del codice civile.

Cambiamenti di principi contabili

Commento

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423-bis comma 2 del codice civile.

Problematiche di comparabilità e di adattamento

Commento

Ai sensi dell'art. 2423 ter del codice civile, si precisa che tutte le voci di bilancio sono risultate comparabili con l'esercizio precedente; non vi è stata pertanto necessità di adattare alcuna voce dell'esercizio precedente.

Criteri di valutazione applicati

Commento

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio e nelle rettifiche di valore sono conformi alle disposizioni del codice civile e alle indicazioni contenute nei principi contabili emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità. Gli stessi inoltre non sono variati rispetto all'esercizio precedente.

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, n. 1 del codice civile si illustrano i più significativi criteri di valutazione adottati nel rispetto delle disposizioni contenute all'art. 2426 del codice civile, con particolare riferimento a quelle voci di bilancio per le quali il legislatore ammette diversi criteri di valutazione e di rettifica o per le quali non sono previsti specifici criteri.

La società, alla data di chiusura dell'esercizio, non detiene crediti o debiti in valuta estera.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali, ricorrendo i presupposti previsti dai principi contabili, sono iscritte nell'attivo di stato patrimoniale al costo di acquisto e/o di produzione e vengono ammortizzate in quote costanti in funzione della loro utilità futura.

Il valore delle immobilizzazioni è esposto al netto dei fondi di ammortamento e delle svalutazioni.

L'ammortamento è stato operato in conformità al seguente piano prestabilito, che si ritiene assicuri una corretta ripartizione del costo sostenuto lungo la vita utile delle immobilizzazioni in oggetto:

Voci immobilizzazioni immateriali	Periodo
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	10 anni in quote costanti
Altre immobilizzazioni immateriali	5 anni in quote costanti
Software	8 anni in quote costanti
Altri oneri pluriennali	10 anni in quote costanti

Il criterio di ammortamento delle immobilizzazioni immateriali è stato applicato con sistematicità ed in ogni esercizio, in relazione alla residua possibilità di utilizzazione economica di ogni singolo bene o spesa.

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 10 della legge 19 marzo 1983, n. 72, e così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni immateriali tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

Si evidenzia che su tali oneri immobilizzati non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1, n. 3 del codice civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni immateriali.

Beni immateriali

I beni immateriali sono rilevati al costo di acquisto comprendente anche i costi accessori e sono ammortizzati entro il limite legale o contrattuale previsto per gli stessi.

Immobilizzazioni materiali

I cespiti appartenenti alla categoria delle immobilizzazioni materiali, rilevati alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi al bene acquisito, sono iscritti in bilancio al costo di acquisto, aumentato degli eventuali oneri accessori sostenuti fino al momento in cui i beni sono pronti all'uso e comunque nel limite del loro valore recuperabile.

I cespiti appartenenti alla categoria delle immobilizzazioni materiali, rilevati alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi al bene acquisito, sono iscritti in bilancio al costo di acquisto e/o di produzione, aumentato degli oneri accessori sostenuti fino al momento in cui i beni sono pronti all'uso e comunque nel limite del valore recuperabile. Il costo di produzione corrisponde all'insieme di tutti i costi di fabbricazione sostenuti fino all'entrata in funzione del bene, sia che si tratti di costi ad esso direttamente riferibili, sia che si tratti di costi relativi a lavorazioni comuni per la quota ragionevolmente ad esso imputabile.

Le immobilizzazioni realizzate internamente in economia sono state valutate sulla base dei costi direttamente imputabili per la loro realizzazione fino al momento dal quale i beni sono pronti all'uso. I costi sono capitalizzabili nel limite del valore recuperabile.

Sono stati imputati ad incremento del valore dei beni a cui si riferiscono i costi sostenuti nell'esercizio che abbiano comportato un effettivo incremento della produttività, della durata di vita utile o della consistenza dei cespiti.

Tali beni risultano esposti nell'attivo di bilancio al netto dei fondi di ammortamento e di svalutazione.

Il valore contabile dei beni, raggruppati in classi omogenee per natura ed anno di acquisizione, viene ripartito tra gli esercizi nel corso dei quali gli stessi verranno presumibilmente utilizzati. Tale procedura è attuata mediante lo stanziamento sistematico a conto economico di quote di ammortamento corrispondenti a piani prestabiliti, definiti al momento in cui il bene è disponibile e pronto all'uso, con riferimento alla presunta residua possibilità di utilizzo dei beni stessi. Detti piani, oggetto di verifica annuale, sono formati con riferimento al valore lordo dei beni e supponendo pari a zero il valore di realizzo al termine del processo.

L'ammortamento delle immobilizzazioni materiali, il cui utilizzo è limitato nel tempo, è stato operato in conformità al seguente piano prestabilito:

Voci immobilizzazioni materiali	Aliquote %
Immobili	3,00
Arredo verde	5,00
Mobili e arredi	5,00
Attrezzature Alberghiera	5,00
Segnaletica stradale	5,00
Impianti Elettrici	6,00
Impianti Anti-incendio	6,00
Programmi software	6,00
Mobili e Macchie ordinarie d'Ufficio	6,00

Attrezzature Specifiche	6,25
Impianti Generici	7,50
Impianti di condizionamento	7,50
Contatti Magnetici porte esterne	7,50
Impianti specifici	7,50
Macchine ufficio elettroniche	10,00
Impianti Telefonici	12,00
Attrezzaute generiche	12,50
Autovettura	12,50
Biancheria	20,00
Beni < €516,46	100,00

Il costo delle immobilizzazioni materiali è stato sistematicamente ammortizzato in ogni esercizio in rapporto alla residua possibilità di utilizzo delle stesse

Per le immobilizzazioni acquisite nel corso dell'esercizio le suddette aliquote sono state ridotte alla metà in quanto la quota di ammortamento così ottenuta non si discosta significativamente dalla quota calcolata a partire dal momento in cui il cespite è disponibile e pronto all'uso.

Le eventuali dismissioni di cespiti (cessioni, rottamazioni, ecc.) avvenute nel corso dell'esercizio hanno comportato l'eliminazione del loro valore residuo. L'eventuale differenza tra valore contabile e valore di dismissione è stata rilevata a conto economico.

I criteri di ammortamento delle immobilizzazioni materiali non sono variati rispetto a quelli applicati nell'esercizio precedente.

La contabilizzazione dei contributi pubblici ricevuti relativamente alle immobilizzazioni materiali è avvenuta con il metodo indiretto. I contributi, pertanto, sono stati imputati al conto economico nella voce A5 "altri ricavi e proventi" e, quindi, rinviati per competenza agli esercizi successivi attraverso l'iscrizione di risconti passivi.

Si precisa, ai sensi e per gli effetti dell'art. 10 della legge 19 Marzo 1983, n. 72, così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, che la Società ha effettuato rivalutazione monetaria ai sensi della L. 2/2009 sul Fabbriato commerciale in cui si svolge l'attività. Il saldo attivo di rivalutazione, al netto della relativa imposta sostitutiva, è pari ad €3.979.621 ed è stato iscritto, come prescrive la legge, in apposita riserva del patrimonio netto in sospensione di imposta. Sull'importo della riserva non sono state iscritte imposte differite in quanto non si ritiene prevedibile la sua distribuzione.

Si evidenzia che non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1, n. 3 del codice civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni materiali.

Terreni e fabbricati

La società ha distintamente contabilizzato la parte di terreno sottostante ai fabbricati di proprietà e per la stessa non si è operato alcun ammortamento in quanto si tratta di beni per i quali non è previsto un esaurimento della utilità futura.

Immobilizzazioni finanziarie

Altri titoli

La società detiene una partecipazione in Banca Popolare di Vicenza, il costo specifico è pari ad €99.863 e che negli esercizi precedenti è stata svalutata del 99% circa del valore. Infatti, il valore di mercato può definirsi nullo, in

considerazione delle note vicende che hanno interessato l'istituto di credito e la conseguente perdita di valore dell'asset in oggetto che può definirsi sulla base dei criteri forniti dal principio contabile OIC 21, in quanto non si può fondamentalmente prevedere che le ragioni che hanno causato la perdita del capitale della partecipata, sostanzialmente riconducibili ad una irreversibile crisi strutturale della stessa, possano essere rimosse in un breve arco temporale.

Rimanenze

Le rimanenze di beni sono state iscritte al minore tra il costo di acquisto e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato. Il costo di acquisto è stato valutato secondo il criterio del costo specifico, e non comprende gli eventuali oneri accessori di diretta imputazione.

Materie prime, sussidiarie e di consumo

Le rimanenze di beni sono valutate al minore tra il costo di acquisto e/o di produzione e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato.

Il costo di acquisto comprende gli eventuali oneri accessori di diretta imputazione mentre non comprende gli oneri di diretta imputazione in quanto le stesse non sono risultati imputabili secondo un criterio oggettivo.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti iscritti nell'attivo circolante sono stati rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, come definito dall'art. 2426 comma 2 del codice civile, tenendo conto del fattore temporale e del valore di presumibile realizzo, conformemente a quanto previsto dall'art. 2426, comma 1, n. 8 del codice civile.

L'adeguamento al presumibile valore di realizzo è stato effettuato mediante lo stanziamento di un fondo svalutazione crediti.

Per i crediti per i quali sia stata verificata l'irrilevanza dell'applicazione del metodo del costo ammortizzato e/o dell'attualizzazione, ai fini dell'esigenza di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale ed economica societaria, è stata mantenuta l'iscrizione secondo il presumibile valore di realizzo. Tale evenienza si è verificata ad esempio in presenza di crediti con scadenza inferiore ai dodici mesi o, in riferimento al criterio del costo ammortizzato, nel caso in cui i costi di transazione, le commissioni e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza sono di scarso rilievo o, ancora, nel caso di attualizzazione, in presenza di un tasso di interesse desumibile dalle condizioni contrattuali non significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato.

Peraltro si specifica che, in base alle disposizioni dell'art. 12, comma 2 del D.Lgs. 139/2015, la società non ha applicato il criterio del costo ammortizzato ai crediti iscritti nell'attivo circolante iscritti nel bilancio dell'esercizio chiuso prima del 1° gennaio 2016.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono valutate con i seguenti criteri:

- denaro, al valore nominale;
- depositi bancari e assegni in cassa, al presumibile valore di realizzo. Nel caso specifico, il valore di realizzo coincide con il valore nominale.

Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei ricavi e/o costi comuni a più esercizi.

Nell'iscrizione così come nel riesame di risconti attivi di durata pluriennale è stata verificata l'esistenza ovvero la permanenza della condizione temporale per il loro mantenimento in bilancio..

Patrimonio netto

Le voci sono espresse in bilancio al loro valore contabile secondo le indicazioni contenute nel principio contabile OIC 28.

Fondi per rischi e oneri

I fondi per rischi e oneri sono stati stanziati a copertura delle passività la cui esistenza è ritenuta certa o probabile, per le quali alla chiusura dell'esercizio non sono determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

La costituzione dei fondi è stata effettuata in base ai principi di prudenza e di competenza, osservando le prescrizioni del principio contabile OIC 31. Gli accantonamenti correlati sono rilevati nel conto economico dell'esercizio di competenza, in base al criterio di classificazione "per natura" dei costi.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il TFR è stato calcolato conformemente a quanto previsto dall'art. 2120 del codice civile, tenuto conto delle disposizioni legislative e delle specificità dei contratti e delle categorie professionali, e comprende le quote annue maturate e le rivalutazioni effettuate sulla base dei coefficienti ISTAT.

L'ammontare del fondo è rilevato al netto degli acconti erogati e delle quote utilizzate per le cessazioni del rapporto di lavoro intervenute nel corso dell'esercizio e rappresenta il debito certo nei confronti dei lavoratori dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

Debiti

I debiti sono stati rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, come definito dall'art.2426, comma 2 del codice civile, tenendo conto del fattore temporale, conformemente a quanto previsto dall'art. 2426, comma 1, n. 8 del codice civile. Per i debiti per i quali sia stata verificata l'irrelevanza dell'applicazione del metodo del costo ammortizzato e/o dell'attualizzazione, ai fini dell'esigenza di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale ed economica societaria, è stata mantenuta l'iscrizione secondo il valore nominale. Tale evenienza si è verificata ad esempio in presenza di debiti con scadenza inferiore ai dodici mesi o, in riferimento al criterio del costo ammortizzato, nel caso in cui i costi di transazione, le commissioni e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza sono di scarso rilievo o, ancora, nel caso di attualizzazione, in presenza di un tasso di interesse desumibile dalle condizioni contrattuali non significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato.

Peraltro si specifica che, in base alle disposizioni dell'art. 12 comma 2 del D.Lgs. 139/2015, la società non ha applicato il criterio del costo ammortizzato ai debiti iscritti nel bilancio dell'esercizio chiuso prima del 1° gennaio 2016.

La classificazione dei debiti tra le varie voci di debito è effettuata sulla base della natura (o dell'origine) degli stessi rispetto alla gestione ordinaria a prescindere dal periodo di tempo entro cui le passività devono essere estinte.

Ratei e risconti passivi

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei costi e/o ricavi comuni a più esercizi.

Nell'iscrizione così come nel riesame di risconti passivi di durata pluriennale è stata verificata l'esistenza ovvero la permanenza della condizione temporale.

Altre informazioni

Commento

Operazioni con obbligo di retrocessione a termine

La società, ai sensi dell'art.2427 n. 6-ter del codice civile, attesta che nel corso dell'esercizio non ha posto in essere alcuna operazione soggetta all'obbligo di retrocessione a termine.

Nota integrativa, attivo

Introduzione

Di seguito si analizzano nel dettaglio i movimenti delle singole voci di bilancio, secondo il dettato della normativa vigente.

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Introduzione

Dopo l'iscrizione in conto economico delle quote di ammortamento dell'esercizio, pari ad €10.187, le immobilizzazioni immateriali ammontano ad €31.520.

Nella tabella sono esposte le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

Analisi dei movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio			
Costo	30.738	10.966	41.704
Valore di bilancio	30.738	10.966	41.704
Variazioni nell'esercizio			
Ammortamento dell'esercizio	5.893	4.291	10.184
<i>Totale variazioni</i>	<i>(5.893)</i>	<i>(4.291)</i>	<i>(10.184)</i>
Valore di fine esercizio			
Costo	24.845	6.675	31.520
Valore di bilancio	24.845	6.675	31.520

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Introduzione

Le immobilizzazioni materiali al lordo dei relativi fondi ammortamento ammontano ad € 26.911.578; i fondi di ammortamento risultano essere pari ad €13.565.623.

Nella tabella che segue sono esposte le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

Analisi dei 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	9.092.130	3.902.872	6.155.104	1.903.245	21.053.351
Rivalutazioni	3.979.620	-	-	-	3.979.620
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	4.129.201	3.112.085	3.897.818	1.612.216	12.751.320
Valore di bilancio	8.942.549	790.787	2.257.286	291.029	12.281.651
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	320.026	571.586	817.696	182.564	1.891.872
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	13.264	-	-	13.264
Ammortamento dell'esercizio	387.711	141.868	238.332	46.393	814.304
<i>Totale variazioni</i>	<i>(67.685)</i>	<i>416.454</i>	<i>579.364</i>	<i>136.171</i>	<i>1.064.304</i>
Valore di fine esercizio					
Costo	9.412.156	4.461.194	6.972.800	2.085.809	22.931.959
Rivalutazioni	3.979.620	-	-	-	3.979.620
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	4.516.912	3.253.953	4.136.150	1.658.609	13.565.624
Valore di bilancio	8.874.864	1.207.241	2.836.650	427.200	13.345.955

Commento

Le attività di investimento principali effettuate nell'esercizio sono relative all'acquisizione di Impianti, macchinari ed attrezzature nuovi di fabbrica (Nuovo sistema di monitoraggio multiparametrico, nuovo tavolo operatorio, Microscopio, Ecografo, Lampada Scialitica, Ventilatore Polmonare, Apparecchiatura cardia polmonare) per complessivi €1.891.872.

Operazioni di locazione finanziaria**Introduzione**

La società alla data di chiusura dell'esercizio non ha in corso alcun contratto di leasing finanziario.

Immobilizzazioni finanziarie**Movimenti di partecipazioni, altri titoli e strumenti finanziari derivati attivi immobilizzati***Introduzione*

Nella seguente tabella vengono espone le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

Analisi dei movimenti di partecipazioni, altri titoli, strumenti finanziari derivati attivi immobilizzati

	Altri titoli
Valore di inizio esercizio	
Costo	99.862
Svalutazioni	99.703
Valore di bilancio	159
Valore di fine esercizio	
Costo	99.862
Svalutazioni	99.703
Valore di bilancio	159

Valore delle immobilizzazioni finanziarie*Introduzione*

Le immobilizzazioni finanziarie presenti in bilancio non sono state iscritte ad un valore superiore al loro "fair value".

Il valore delle immobilizzazioni finanziarie si riferisce alle azioni Banca Popolare di Vicenza di cui si è detto, che risulta quasi integralmente svalutato.

Attivo circolante**Rimanenze****Introduzione**

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni delle rimanenze.

Analisi delle variazioni delle rimanenze

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
materie prime, sussidiarie e di consumo	331.817	6.804	338.621
<i>Totale</i>	<i>331.817</i>	<i>6.804</i>	<i>338.621</i>

Crediti iscritti nell'attivo circolante**Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante****Introduzione**

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante nonché, se significative, le informazioni relative alla scadenza degli stessi.

Analisi delle variazioni e della 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	6.483.768	(1.562.694)	4.921.074	4.921.074	-
Crediti tributari	31.536	1.120.908	1.152.444	751.086	401.358
Imposte anticipate	55.183	(1.018)	54.165	-	-
Crediti verso altri	2.809.637	(83.845)	2.725.792	992.214	1.733.578
Totale	9.380.124	(526.649)	8.853.475	6.664.374	2.134.936

Commento

I crediti iscritti in bilancio sono i seguenti:

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>verso clienti</i>									
	Fatture da emettere a clienti terzi	1.996.996	2.045.131	-	-	1.976.700	2.065.427	68.431	3
	Note credito da emettere a clienti terzi	710.804-	-	-	-	176.470	887.274-	176.470-	25
	Clienti terzi Italia	5.425.783	15.936.613	-	-	17.381.669	3.980.727	1.445.056-	27-
	Clienti terzi Estero	50	-	-	-	-	50	-	-
	Fondo svalutaz. crediti verso clienti	228.256-	-	-	-	-	228.256-	-	-
	Arrotondamento	1-					9.600-	9.599-	
	Totale	6.483.768	17.981.744	-	-	19.534.839	4.921.074	1.562.694-	
<i>crediti tributari</i>									
	Iva su vendite	86	75.354	-	-	75.354	86	-	-
	Erario c/liquidazione Iva	5.114	-	-	5.115	-	1-	5.115-	100-
	Erario c/imposte sostitutive su TFR	-	24.132	4.495-	-	6.798	12.839	12.839	-

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
	Ritenute subite su interessi attivi	1	-	-	-	-	1	-	-
	Erario c/crediti d'imposta su T.F.R.	4.107	-	-	-	-	4.107	-	-
	Erario c/crediti di imposta tributari	-	1.630.650	-	-	517.319	1.113.331	1.113.331	-
	Credito Erario rimborso IRAP	22.083	-	-	-	-	22.083	-	-
	Altre ritenute subite	1-	2.075	-	-	2.075	1-	-	-
	Erario c/acconti IRES	-	-	-	-	-	-	-	-
	Erario c/acconti IRAP	-	-	-	-	-	-	-	-
	Erario c/interessi da rateizzazione	146	1.193	-	-	1.339	-	146-	100-
	Arrotondamento	-	-	-	-	-	1-	1-	-
	Totale	31.536	1.733.404	4.495-	5.115	602.885	1.152.444	1.120.908	
<i>imposte anticipate</i>									
	Crediti IRES per imposte anticipate	55.183	-	-	-	1.018	54.165	1.018-	2-
	Totale	55.183	-	-	-	1.018	54.165	1.018-	
<i>verso altri</i>									
	Anticipi a fornitori terzi	-	164.030	-	-	22.443	141.587	141.587	-
	Depositi cauzionali vari	10.470	-	-	-	-	10.470	-	-
	Anticipi diversi	6.175	24.594	-	-	6.197	24.572	18.397	298
	Prestiti a dipendenti	1.250	6.500	-	-	3.700	4.050	2.800	224
	Credito INPS TFR versato Fondo Tesor.	1.787.677	142.244	-	-	196.342	1.733.579	54.098-	3-
	Credito verso INAIL	4.233	4.910	-	-	5.924	3.219	1.014-	24-
	Fatture da ricevere da fornitori terzi	-	9.535	7.038-	-	1.154	1.343	1.343	-
	Fornitori terzi Italia	270.305	243.186	-	-	251.192	262.299	8.006-	3-
	Fornitori Professionisti	729.527	1.426.079	-	-	1.561.244	594.362	135.165-	19-
	Arrotondamento	-	-	-	-	-	49.689-	49.689-	-

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
	Totale	2.809.637	2.021.078	7.038-	-	2.048.196	2.725.792	83.845-	

Per quanto riguarda i crediti verso clienti, il sensibile decremento è da riferirsi principalmente al miglioramento dei tempi di incasso registrati sui crediti verso ASP Caltanissetta, nonché all'avvenuto incasso a conguaglio dei crediti relativi all'esercizio 2021 che risultavano particolarmente elevati in virtù delle conseguenze del periodo pandemico.

L'incremento dei crediti tributari è ascrivibile principalmente all'ottenimento di crediti agevolativi sugli investimenti effettuati nell'esercizio (bonus mezzogiorno per € 542.304, Credito investimenti in Beni Strumentali 4.0 € 634.741 al quale fa riferimento la quota scadente oltre l'esercizio) e di crediti su Energia Elettrica per la differenza.

La variazione dei crediti per imposte anticipate si riferisce alle variazioni temporanee registrate nell'esercizio. Si rinvia in proposito all'apposita sezione della presente nota integrativa.

Infine, la variazione dei crediti verso altri si riferisce principalmente alla variazione del credito verso il fondo di tesoreria INPS per TFR, cui è relativa la quota in scadenza oltre l'esercizio.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Introduzione

I crediti verso clienti sono interamente originati in Italia e vantati verso clientela italiana. La suddivisione geografica dei ricavi non viene pertanto riportata per mancanza di significatività.

Disponibilità liquide

Introduzione

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni delle disponibilità liquide.

Analisi delle variazioni delle disponibilità liquide

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
depositi bancari e postali	1.161.654	(307.154)	854.500
assegni	5.164	(4.812)	352
danaro e valori in cassa	8.721	(5.472)	3.249
Totale	1.175.539	(317.438)	858.101

Commento

Per la migliore comprensione delle dinamiche finanziarie che hanno interessato l'esercizio, si rinvia al commento sul rendiconto finanziario ed alla relazione sulla gestione.

Ratei e risconti attivi

Introduzione

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni dei ratei e risconti attivi.

Analisi delle variazioni dei ratei e risconti attivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	129.713	51.053	180.766
Totale ratei e risconti attivi	129.713	51.053	180.766

Commento

Nel seguente prospetto e' illustrata la composizione delle voci di cui in oggetto, in quanto risultanti iscritte in bilancio.

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>RATEI E RISCONTI</i>		
	Risconti attivi	180.766
	Totale	180.766

I risconti attivi sono relativi a costi di competenza di esercizi successivi e principalmente costi per consulenze, premi assicurativi e canoni.

Oneri finanziari capitalizzati

Introduzione

Tutti gli interessi e gli altri oneri finanziari sono stati interamente spesi nell'esercizio. Ai fini dell'art. 2427, comma 1, n. 8 del codice civile si attesta quindi che non sussistono capitalizzazioni di oneri finanziari.

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Introduzione

Di seguito si analizzano nel dettaglio i movimenti delle singole voci di bilancio, secondo il dettato della normativa vigente.

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Introduzione

Con riferimento all'esercizio in chiusura nelle tabelle seguenti vengono esposte le variazioni delle singole voci del patrimonio netto, nonché il dettaglio delle altre riserve, se presenti in bilancio.

Analisi delle variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'es. prec. - Attribuzione di dividendi	Destinazione del risultato dell'es. prec. - Altre destinazioni	Altre variazioni - Incrementi	Altre variazioni - Decrementi	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	795.600	-	-	-	-	-	795.600
Riserve di rivalutazione	3.979.621	-	-	-	-	-	3.979.621
Riserva legale	159.120	-	-	-	-	-	159.120
Riserva straordinaria	924.054	-	330.986	1	-	-	1.255.041
Varie altre riserve	-	-	-	-	1	-	(1)
Totale altre riserve	924.054	-	330.986	-	-	-	1.255.040
Utile (perdita) dell'esercizio	930.986	(600.000)	(330.986)	-	-	681.699	681.699
Totale	6.789.381	(600.000)	-	1	1	681.699	6.871.080

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Riserva diff. arrotond. unita' di Euro	(1)
Totale	(1)

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Introduzione

Nei seguenti prospetti sono analiticamente indicate le voci di patrimonio netto, con specificazione della loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché della loro avvenuta utilizzazione nei precedenti tre esercizi.

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle voci di patrimonio netto

Descrizione	Importo	Origine/Natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
-------------	---------	----------------	------------------------------	-------------------

Descrizione	Importo	Origine/Natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	795.600	Capitale	A	-
Riserve di rivalutazione	3.979.621	Capitale	A;B;C	3.979.621
Riserva legale	159.120	Utili	B	159.120
Riserva straordinaria	1.255.041	Utili	A;B;C	1.255.041
Varie altre riserve	(1)	Utili	A;B;C	(1)
Totale altre riserve	1.255.040	Utili	A;B;C	1.255.040
Totale	6.189.381			5.393.781
Quota non distribuibile				4.138.741
Residua quota distribuibile				1.255.040
Legenda: A: per aumento di capitale; B: per copertura perdite; C: per distribuzione ai soci; D: per altri vincoli statutari; E: altro				

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo	Origine/Natura	Possibilità di utilizzazioni
Riserva diff. arrotond. unita' di Euro		(1) Capitale	
Totale	(1)		
Legenda: A: per aumento di capitale; B: per copertura perdite; C: per distribuzione ai soci; D: per altri vincoli statutari; E: altro			

Commento

Le sole variazioni registrate nelle voci del patrimonio netto si riferiscono alla destinazione dell'utile 2021, quanto ad € 600.000 a dividendo soci e quanto al residuo a riserva straordinaria.

Fondi per rischi e oneri

Introduzione

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni dei fondi per rischi e oneri.

Analisi delle variazioni dei fondi per rischi e oneri

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio - Accantonamento	Variazioni nell'esercizio - Utilizzo	Variazioni nell'esercizio - Totale	Valore di fine esercizio
Altri fondi	506.882	100.000	6.882	93.118	600.000
Totale	506.882	100.000	6.882	93.118	600.000

Commento**Altri fondi**

Nel seguente prospetto è illustrata la composizione della voce di cui in oggetto, in quanto risultante iscritta in bilancio, ai sensi dell'art. 2427 comma 1 del codice civile.

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>altri</i>		
	Fondo per rischi e oneri Sanitari	600.000
	Totale	600.000

Il fondo per rischi sanitari non riporta alcuna variazione in quanto il valore, adeguato sulla base del *risk assesement* sanitario svolto su base annuale, non ha evidenziato la necessità di ulteriori stanziamenti, né si sono registrate chiusure di sinistri a debito della Società.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato**Introduzione**

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni del trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato.

Analisi delle variazioni del trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio - Accantonamento	Variazioni nell'esercizio - Utilizzo	Variazioni nell'esercizio - Totale	Valore di fine esercizio
TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	2.166.904	238.444	253.067	(14.623)	2.152.281
Totale	2.166.904	238.444	253.067	(14.623)	2.152.281

Commento

Gli utilizzi del fondo si riferiscono ad erogazioni di anticipazioni e liquidazioni di trattamento di fine rapporto

Debiti**Variazioni e scadenza dei debiti****Introduzione**

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni dei debiti e le eventuali informazioni relative alla scadenza degli stessi.

Analisi delle variazioni e della scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso banche	9.155.658	(1.474.537)	7.681.121	3.132.592	4.548.529
Acconti	198	-	198	198	-
Debiti verso fornitori	3.299.223	452.638	3.751.861	3.751.861	-
Debiti tributari	449.429	(58.891)	390.538	390.538	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	280.592	(157.889)	122.703	122.703	-
Altri debiti	615.784	60.075	675.859	675.859	-
Totale	13.800.884	(1.178.604)	12.622.280	8.073.751	4.548.529

Commento*Debiti verso banche*

Nella seguente tabella viene presentata la suddivisione della voce "Debiti verso banche".

Voce	Debiti per conto corrente	Debiti per finanziamenti a medio termine	Totale
4)	1.888.033	5.793.088	7.681.121

I finanziamenti a lungo termine sono i seguenti:

- mutuo Banca Monte dei Paschi di Siena, di originari €3.700.000 e saldo residuo €751.895; di durata pari a 15 anni, con tasso di interesse nominale attualmente annuo pari al 0,83%, che verrà rimborsato entro il quinto esercizio successivo;
- mutuo Banca Intesa Sanpaolo, di originari € 2.300.000, erogato in 23 aprile 2021, con saldo residuo € 2.300.000,00, durata pari a 6 anni, con tasso di interesse nominale pari al 0,95% e con rimborso del capitale in quote costanti con periodicità trimestrale a decorrere dal 03/06/2023, di cui €143.750 scadenti oltre il quinto esercizio successivo;
- mutuo Banca Intesa Sanpaolo, di originari € 2.700.000, erogato in 23 aprile 2021, con saldo residuo € 2.700.000,00, durata pari a 6 anni, con tasso di interesse nominale pari al 0,85% e con rimborso del capitale in quote costanti con periodicità trimestrale a decorrere dal 03/06/2023, di cui €168.750 scadenti oltre il quinto esercizio successivo;

Altri debiti

Nella seguente tabella viene presentata la suddivisione della voce "Altri debiti".

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Incram.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
-------------	-----------	-------------------	---------	-------------------	-------------------	---------	-----------------	------------------	-----------

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>altri debiti</i>									
	Fatture da emettere a clienti terzi	3.432	-	-	-	-	3.432	-	-
	Clienti terzi Italia	20.988	452	-	-	300	21.140	152	1
	Debiti v/amministratori	17.568	281.336	-	-	285.846	13.058	4.510-	26-
	Sindacati c/ritenute	956	6.279	-	-	-	7.235	6.279	657
	Addizionale Regionale c/dip	2.044	39.834	-	-	40.737	1.141	903-	44-
	Addizionale Comunale c/dip	1.172	21.799	-	-	22.609	362	810-	69-
	Trattenute 1/5 Stipendio	36	14.644	-	-	12.881	1.799	1.763	4.897
	Debiti v/fondi previdenza complementare	29.987	19.815	-	-	1.574	48.228	18.241	61
	Debiti diversi verso terzi	15.074	-	-	-	9.317	5.757	9.317-	62-
	Personale c/retribuzioni	217.634	2.659.456	-	-	2.673.453	203.637	13.997-	6-
	Personale c/arrotondamenti	38-	2.523	-	-	2.547	62-	24-	63
	Dipendenti c/retribuzioni differite	63.805	-	-	-	-	63.805	-	-
	Azionisti c/dividendi	233.529	600.000	-	-	527.200	306.329	72.800	31
	Arrotondamento	-	-	-	-	-	2-	2-	-
	Totale	606.187	3.646.138	-	-	3.576.464	675.859	69.672	

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Introduzione

I seguenti debiti sono assistiti da garanzie sui beni della Società:

- mutuo Banca Monte dei Paschi di Siena, di originari €3.700.000 e saldo residuo €793.087, di durata pari a 15 anni, con tasso di interesse nominale attualmente annuali pari al 0,83%;

Il mutuo è garantito da ipoteca di primo grado sull'immobile in cui è ubicata la sede sociale.

Finanziamenti effettuati da soci della società

Introduzione

La società non ha ricevuto alcun finanziamento da parte dei soci.

Ratei e risconti passivi

Introduzione

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni dei ratei e risconti passivi.

Analisi delle variazioni dei ratei e risconti passivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	2.043	(1.506)	537
Risconti passivi	74.614	1.287.806	1.362.420
Totale ratei e risconti passivi	76.657	1.286.300	1.362.957

Commento

Nel seguente prospetto e' illustrata la composizione delle voci di cui in oggetto, in quanto risultanti iscritte in bilancio.

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>RATEI E RISCONTI</i>		
	Ratei passivi	537
	Risconti passivi	1.362.420
	Totale	1.362.957

Si evidenzia che l'importo di euro 1.362.420 relativo al risconto riguarda la quota di competenza degli esercizi successivi del Credito d'Imposta ex l. 206/2015 per investimenti in Beni Strumentali (c.d. bonus investimenti nel Mezzogiorno) e Credito d'imposta per beni materiali immateriali connessi a beni materiali "Industria 4.0"

Nota integrativa, conto economico

Introduzione

Il conto economico evidenzia il risultato economico dell'esercizio.

Esso fornisce una rappresentazione delle operazioni di gestione, mediante una sintesi dei componenti positivi e negativi di reddito che hanno contribuito a determinare il risultato economico. I componenti positivi e negativi di reddito, iscritti in

bilancio secondo quanto previsto dall'art. 2425-bis del codice civile, sono distinti secondo l'appartenenza alle varie gestioni: caratteristica, accessoria e finanziaria.

L'attività caratteristica identifica i componenti di reddito generati da operazioni che si manifestano in via continuativa e nel settore rilevante per lo svolgimento della gestione, che identificano e qualificano la parte peculiare e distintiva dell'attività economica svolta dalla società, per la quale la stessa è finalizzata.

L'attività finanziaria è costituita da operazioni che generano proventi e oneri di natura finanziaria.

In via residuale, l'attività accessoria è costituita dalle operazioni che generano componenti di reddito che fanno parte dell'attività ordinaria ma non rientrano nell'attività caratteristica e finanziaria

Per maggiori dettagli sull'andamento del conto economico, si rinvia alla relazione sulla gestione.

Valore della produzione

Introduzione

I ricavi sono iscritti in bilancio per competenza, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nonché delle imposte direttamente connesse agli stessi.

I ricavi derivanti dalle prestazioni di servizi sono iscritti quando il servizio è reso, ovvero quando la prestazione è stata effettuata; nel particolare caso delle prestazioni di servizi continuative i relativi ricavi sono iscritti per la quota maturata.

I contributi in conto esercizio, rilevati per competenza nell'esercizio in cui è sorto con certezza il diritto alla percezione, sono indicati nell'apposita voce A5 in quanto integrativi dei ricavi della gestione caratteristica e/o a riduzione dei costi ed oneri della gestione caratteristica.

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

Introduzione

Nella seguente tabella è illustrata la ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni secondo le categorie di attività.

Commento

Descrizione	Dettaglio	Importo	Italia
<i>ricavi delle vendite e delle prestazioni</i>			
	Ricavi Degenze RSA ASP	638.825	638.825
	Ricavi Degenze A.S.L.	12.088.028	12.088.028
	Ricavi Analisi di Laboratorio	43.044	43.044
	Ricavi Analisi di Laboratorio da U.S.L.	16.091	16.091
	Ricavi Analisi di Radiologia	428.768	428.768
	Ricavi Analisi di Radiologia da U.S.L.	652.000	652.000
	Prestazioni Sanitarie diverse	682.203	682.203
	Prestazioni di Fisioterapia	146.655	146.655

Descrizione	Dettaglio	Importo	Italia
	Quota ticket day service	5.423	5.423
	Ribassi e abbuoni passivi	1.133-	1.133-
	Totale	14.699.904	14.699.904

Costi della produzione

Commento

I costi ed oneri sono imputati per competenza e secondo natura, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nel rispetto del principio di correlazione con i ricavi, ed iscritti nelle rispettive voci secondo quanto previsto dal principio contabile OIC 12. Per quanto riguarda gli acquisti di beni, i relativi costi sono iscritti quando si è verificato il passaggio sostanziale e non formale del titolo di proprietà assumendo quale parametro di riferimento, per il passaggio sostanziale, il trasferimento dei rischi e benefici. Nel caso di acquisto di servizi, i relativi costi sono iscritti quando il servizio è stato ricevuto, ovvero quando la prestazione si è conclusa, mentre, in presenza di prestazioni di servizi continuative, i relativi costi sono iscritti per la quota maturata

Il dettaglio dei *costi per acquisti di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci* è il seguente:

	2022	2021	Variazione
Acquisti materiali per la produzione	3.028.464	2.960.089	68.375
Altri acquisti di materiali	45.501	40.792	4.709
Acquisti materiali per manutenzione	90.896	106.685	-15.789
Totale costi di mp, sussidiarie, di consumo e merci	3.164.861	3.107.566	57.295

Il dettaglio dei *costi per servizi* è il seguente:

	2022	2021	Variazione
Acquisti di servizi per la produzione	2.598.932	2.383.828	215.104
Acquisti di servizi diversi	283.460	230.175	53.285
Utenze	760.870	367.805	393.065
Pulizie e manutenzioni	519.668	540.635	-20.967
Assicurazioni	27.336	26.601	735
Consulenze	331.666	356.306	-24.640
Compensi organi sociali	576.260	447.990	128.270
Pubblicità e spese di rappresentanza	8.732	2.872	5.860
Totale costi per servizi	5.106.924	4.356.212	750.712

Il dettaglio dei *costi per godimento di beni di terzi* è il seguente:

	2022	2021	Variazione
Locazioni immobili	11.032	11.712	-680
Leasing e noleggi	112.269	209.529	-97.261
Totale costi per godimento di beni di terzi	123.300	221.241	-97.941

Il dettaglio degli *oneri diversi di gestione* è il seguente:

	2022	2021	Variazione
Imposte e tasse	63.840	62.522	1.317
Spese e perdite diverse	355.511	194.347	161.163
Totale oneri diversi di gestione	419.350	256.870	162.481

Proventi e oneri finanziari

Introduzione

I proventi e gli oneri finanziari sono iscritti per competenza in relazione alla quota maturata nell'esercizio.

Composizione dei proventi da partecipazione

Introduzione

Non sussistono proventi da partecipazioni di cui all'art. 2425, n. 15 del codice civile.

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Introduzione

Nel seguente prospetto si dà evidenza degli interessi e degli altri oneri finanziari di cui all'art. 2425, n. 17 del codice civile, con specifica suddivisione tra quelli relativi a prestiti obbligazionari, ai debiti verso banche ed a altre fattispecie.

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

	Debiti verso banche	Altri	Totale
Interessi ed altri oneri finanziari	108.482	1.496	109.978

Importo e natura dei singoli elementi di ricavo/costo di entità o incidenza eccezionali

Introduzione

Nel corso del presente esercizio non sono stati rilevati ricavi o altri componenti positivi derivanti da eventi di entità o incidenza eccezionali.

Introduzione

Nel corso del presente esercizio non sono stati rilevati costi derivanti da eventi di entità o incidenza eccezionali.

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

Introduzione

La società ha provveduto allo stanziamento delle imposte dell'esercizio sulla base dell'applicazione delle norme tributarie vigenti. Le imposte correnti si riferiscono alle imposte di competenza dell'esercizio così come risultanti dalle dichiarazioni fiscali; le imposte relative ad esercizi precedenti includono le imposte dirette di esercizi precedenti, comprensive di interessi e sanzioni e sono inoltre riferite alla differenza positiva (o negativa) tra l'ammontare dovuto a seguito della definizione di un contenzioso o di un accertamento rispetto al valore del fondo accantonato in esercizi precedenti. Le imposte differite e le imposte anticipate, infine, riguardano componenti di reddito positivi o negativi rispettivamente soggetti ad imposizione o a deduzione in esercizi diversi rispetto a quelli di contabilizzazione civilistica.

Imposte differite e anticipate

La presente voce ricomprende l'impatto della fiscalità differita sul presente bilancio. La stessa è da ricondursi alle differenze temporanee tra i valori attribuiti ad un'attività o passività secondo criteri civilistici ed i corrispondenti valori riconosciuti a tali elementi ai fini fiscali.

La società ha determinato l'imposizione differita con riferimento all'IRES e all'IRAP.

Le imposte anticipate e differite sono state calcolate utilizzando rispettivamente le seguenti aliquote:

Aliquote	Es. n+1	Es. n+2	Es. n+3	Es. n+4	Oltre
IRES	24	24	24	24	24
IRAP	3,9	3,9	3,9	3,9	3,9

Nei seguenti prospetti sono analiticamente indicate:

- la descrizione delle differenze temporanee che hanno comportato la rilevazione di imposte differite e anticipate, specificando l'aliquota applicata e le variazioni rispetto all'esercizio precedente, gli importi accreditati o addebitati a conto economico oppure a patrimonio netto;
- l'ammontare delle imposte anticipate contabilizzato in bilancio attinenti a perdite dell'esercizio o di esercizi precedenti e le motivazioni dell'iscrizione, l'ammontare non ancora contabilizzato e le motivazioni della mancata iscrizione;
- Alcune voci sono state escluse dal computo della fiscalità differita; si tratta in particolare degli accantonamenti per rischi sanitari, per i quali si è ritenuto prudenzialmente di non procedere al calcolo delle imposte anticipate per mancanza della ragionevole certezza in ordine all'eventualità ed all'entità dei relativi esborsi.

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	IRES	IRAP
--	------	------

	IRES	IRAP
A) Differenze temporanee		
Totale differenze temporanee deducibili	225.689	-
Differenze temporanee nette	(225.689)	-
B) Effetti fiscali		
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	(55.183)	-
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	1.018	-
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	(54.165)	-

Dettaglio differenze temporanee deducibili

Descrizione	Importo al termine dell'esercizio precedente	Variazione verificate nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES	Aliquota IRAP	Effetto fiscale IRAP
Accantonament o Fondo sval. Crediti	212.963	-	212.963	24,00	51.111	-	-
Tares	16.968	(4.242)	12.726	24,00	3.054	-	-

Nota integrativa, rendiconto finanziario

Commento

La società ha predisposto il rendiconto finanziario che rappresenta il documento di sintesi che raccorda le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio nel patrimonio aziendale con le variazioni nella situazione finanziaria; esso pone in evidenza i valori relativi alle risorse finanziarie di cui l'impresa ha avuto necessità nel corso dell'esercizio nonché i relativi impieghi.

In merito al metodo utilizzato si specifica che la stessa ha adottato, secondo la previsione dell'OIC 10, il metodo diretto il quale mostra il flusso di liquidità suddiviso nelle principali categorie di incassi e di pagamenti.

Il rendiconto finanziario evidenzia quanto segue:

- la gestione reddituale ha prodotto flussi finanziari per €2.259.507;
- le dinamiche del capitale circolante hanno generato flussi positivi per €2.076.104, principalmente per effetto del decremento di crediti verso clienti e ratei passivi;
- il flusso finanziario della gestione reddituale, al netto del pagamento degli interessi, del TFR e delle imposte sul reddito, è positivo per €3.562.908;
- gli investimenti hanno assorbito risorse per €1.878.608 al netto delle dismissioni;
- la società ha inoltre sensibilmente ridotto la propria esposizione nei confronti del ceto bancario, con una variazione netta di - €1.474.536, ed ha distribuito dividendi per €527.200;

- complessivamente, per effetto delle superiori dinamiche, le disponibilità liquide si sono ridotte di € 317.436 rispetto all'esercizio precedente.

Per maggiori indicazioni sulla gestione finanziaria, si rinvia alla relazione sulla gestione.

Nota integrativa, altre informazioni

Introduzione

Di seguito vengono riportate le altre informazioni richieste dal codice civile.

Dati sull'occupazione

Introduzione

Nel seguente prospetto è indicato il numero medio dei dipendenti, ripartito per categoria e calcolato considerando la media giornaliera.

Numero medio di dipendenti ripartiti per categoria

	Dirigenti	Impiegati	Operai	Totale dipendenti
Numero medio	16	70	3	89

Commento

La variazione del numero di dipendenti evidenziata rispetto all'esercizio precedente può essere illustrata come segue:

- si è proceduto all'assunzione di n. 2 Medici, 5 Infermieri, 1 Tecnico di Radiologia Medica, 1 Fisioterapista, 1 Chinesologo ed 1 Logopedista part-time in sostituzione di un lavoratore;
- si è proceduto alla riduzione del n. 2 Medici, 1 Caposala, 1 Infermiere, 2 Tecnici di Radiologia Medica, 1 Fisioterapista ed 1 Guardia Giurata Particolare

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

Introduzione

Nel seguente prospetto sono esposte le informazioni richieste dall'art. 2427, n. 16 del codice civile, precisando che non esistono anticipazioni e crediti e non sono stati assunti impegni per conto dell'Organo Amministrativo per effetto di garanzie di qualsiasi tipo prestate.

Ammontare dei compensi, delle anticipazioni e dei crediti concessi ad amministratori e sindaci e degli impegni assunti per loro conto

	Amministratori	Sindaci
Compensi	480.000	36.000

Compensi al revisore legale o società di revisione

Introduzione

Nella seguente tabella sono indicati, suddivisi per tipologia di servizi prestati, i compensi spettanti al revisore legale dei conti.

Ammontare dei corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione

	Revisione legale dei conti annuali	Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione
Valore	12.000	12.000

Categorie di azioni emesse dalla società

Introduzione

Nel seguente prospetto è indicato il numero e il valore nominale delle azioni della società, nonché le eventuali movimentazioni verificatesi durante l'esercizio.

Analisi delle categorie di azioni emesse dalla società

	Consistenza iniziale, numero	Consistenza iniziale, valor nominale	Consistenza finale, numero	Consistenza finale, valor nominale
Azioni	1.530.000	795.600	1.530.000	795.600

Titoli emessi dalla società

Introduzione

La società non ha emesso alcun titolo o valore simile rientrante nella previsione di cui all'art. 2427 n. 18 codice civile.

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

Introduzione

La società non ha emesso altri strumenti finanziari ai sensi dell'articolo 2346, comma 6 del codice civile.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Introduzione

Non esistono impegni, garanzie o passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Commento

Patrimoni destinati ad uno specifico affare

Si attesta che alla data di chiusura del bilancio non sussistono patrimoni destinati ad uno specifico affare di cui al n. 20 dell'art. 2427 del codice civile.

Finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Si attesta che alla data di chiusura del bilancio non sussistono finanziamenti destinati ad uno specifico affare di cui al n. 21 dell'art. 2427 del codice civile.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Commento

Ai fini di quanto disposto dalla normativa vigente, nel corso dell'esercizio non sono state effettuate operazioni con parti correlate.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Commento

Nel corso dell'esercizio non è stato posto in essere alcun accordo non risultante dallo stato patrimoniale.

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

Commento

Con riferimento al punto 22-quater dell'art. 2427 del codice civile, per quanto riguarda la segnalazione dei principali fatti di rilievo intervenuti successivamente alla chiusura dell'esercizio che hanno inciso in maniera rilevante sull'andamento patrimoniale, finanziario ed economico, si rinvia alla relazione sulla gestione.

.

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

Introduzione

Non esistono le fattispecie di cui all'art. 2427, numeri 22-quinquies e sexies del codice civile.

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

Commento

Si attesta che non è stato sottoscritto alcun strumento finanziario derivato.

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

Introduzione

Ai sensi dell'art. 2497-bis, comma 4 del codice civile, si attesta che la società non è soggetta all'altrui attività di direzione e coordinamento.

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

Commento

In relazione al disposto di cui all'art. 1, comma 125-bis, della legge 124/2017, in merito all'obbligo di dare evidenza in nota integrativa delle somme di denaro eventualmente ricevute nell'esercizio a titolo di sovvenzioni, sussidi, vantaggi, contributi o aiuti, in denaro o in natura, non aventi carattere generale e privi di natura corrispettiva, retributiva o risarcitoria di qualunque genere, dalle pubbliche amministrazioni e dai soggetti di cui al comma 125-bis del medesimo articolo, la Società attesta che per adempiere agli obblighi informativi per le erogazioni pubbliche, gli aiuti di Stato e gli aiuti de minimis ricevuti sono contenuti nel Registro nazionale degli aiuti di Stato di cui all'art. 52 della L.g 234/2012 a cui si rinvia e consultabili al seguente link :

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

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Commento

Signori Soci, alla luce di quanto sopra esposto, l'Organo Amministrativo Vi propone di destinare come segue l'utile d'esercizio:

- euro 500.000 a dividendo soci;
- euro 181.699 alla riserva straordinaria.

Nota integrativa, parte finale

Commento

Signori Soci, Vi confermiamo che il presente bilancio, composto da stato patrimoniale, conto economico, rendiconto finanziario e nota integrativa rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società, nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle scritture contabili. Vi invitiamo pertanto ad approvare il progetto di bilancio al 31/12/2022 unitamente con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio, così come predisposto dall'Organo Amministrativo.

Il Bilancio è vero e reale e corrisponde alle scritture contabili

Palermo, 15/06/2023

InserisciFirme

