# SANICAM CATANIA S.P.A.

## Bilancio di esercizio al 31-12-2022

| Dati anagrafici | |
|---|---|
| **Sede in** | VIA PASUBIO, 15, 95127 CATANIA (CT) |
| **Codice Fiscale** | 00287870877 |
| **Numero Rea** | CT 103849 |
| **P.I.** | 00287870877 |
| **Capitale Sociale Euro** | 100.000 i.v. |
| **Forma giuridica** | SOCIETA' PER AZIONI |
| **Settore di attività prevalente (ATECO)** | 862209 |
| **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** | SANICAM SPA UNIPERSONALE |
| **Appartenenza a un gruppo** | no |

# Stato patrimoniale

| | 31-12-2022 | 31-12-2021 |
|---|---|---|
| Stato patrimoniale | | |
| Attivo | | |
| B) Immobilizzazioni | | |
| I - Immobilizzazioni immateriali | | |
| 7) altre | 2.498 | 3.266 |
| Totale immobilizzazioni immateriali | 2.498 | 3.266 |
| II - Immobilizzazioni materiali | | |
| 1) terreni e fabbricati | 1.469.877 | 1.371.082 |
| 2) impianti e macchinario | 316.349 | 375.525 |
| 3) attrezzature industriali e commerciali | 275.736 | 185.734 |
| 4) altri beni | 58.566 | 38.936 |
| 5) immobilizzazioni in corso e acconti | 70.000 | 46.200 |
| Totale immobilizzazioni materiali | 2.190.528 | 2.017.477 |
| III - Immobilizzazioni finanziarie | | |
| 2) crediti | | |
| d-bis) verso altri | | |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 1.111.448 | 1.154.200 |
| Totale crediti verso altri | 1.111.448 | 1.154.200 |
| Totale crediti | 1.111.448 | 1.154.200 |
| Totale immobilizzazioni finanziarie | 1.111.448 | 1.154.200 |
| Totale immobilizzazioni (B) | 3.304.474 | 3.174.943 |
| C) Attivo circolante | | |
| I - Rimanenze | | |
| 1) materie prime, sussidiarie e di consumo | 23.424 | 20.166 |
| Totale rimanenze | 23.424 | 20.166 |
| II - Crediti | | |
| 1) verso clienti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 1.826.622 | 1.520.866 |
| Totale crediti verso clienti | 1.826.622 | 1.520.866 |
| 5-bis) crediti tributari | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 149.443 | 55.305 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 54.915 | 54.145 |
| Totale crediti tributari | 204.358 | 109.450 |
| 5-ter) imposte anticipate | 27.016 | 29.416 |
| 5-quater) verso altri | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 25.153 | 23.043 |
| Totale crediti verso altri | 25.153 | 23.043 |
| Totale crediti | 2.083.149 | 1.682.775 |
| IV - Disponibilità liquide | | |
| 1) depositi bancari e postali | 800.041 | 1.256.953 |
| 3) danaro e valori in cassa | 441 | 948 |
| Totale disponibilità liquide | 800.482 | 1.257.901 |
| Totale attivo circolante (C) | 2.907.055 | 2.960.842 |
| D) Ratei e risconti | 106.339 | 76.007 |
| Totale attivo | 6.317.868 | 6.211.792 |
| Passivo | | |
| A) Patrimonio netto | | |

| | | |
|---|---|---|
| I - Capitale | 100.000 | 100.000 |
| III - Riserve di rivalutazione | 51.646 | 51.646 |
| IV - Riserva legale | 30.128 | 30.128 |
| VI - Altre riserve, distintamente indicate | | |
| Riserva straordinaria | 1.494.067 | 777.583 |
| Varie altre riserve | 3 | - |
| Totale altre riserve | 1.494.070 | 777.583 |
| VIII - Utili (perdite) portati a nuovo | 1.838.317 | 2.438.317 |
| IX - Utile (perdita) dell'esercizio | 571.595 | 716.484 |
| Totale patrimonio netto | 4.085.756 | 4.114.158 |
| B) Fondi per rischi e oneri | | |
| 1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili | 498.000 | 468.000 |
| 4) altri | 91.463 | 91.463 |
| Totale fondi per rischi ed oneri | 589.463 | 559.463 |
| C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato | 815.830 | 780.463 |
| D) Debiti | | |
| 4) debiti verso banche | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 22.500 | 20.553 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 67.500 | - |
| Totale debiti verso banche | 90.000 | 20.553 |
| 7) debiti verso fornitori | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 262.711 | 239.784 |
| Totale debiti verso fornitori | 262.711 | 239.784 |
| 12) debiti tributari | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 63.904 | 167.133 |
| Totale debiti tributari | 63.904 | 167.133 |
| 13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 32.554 | 46.509 |
| Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 32.554 | 46.509 |
| 14) altri debiti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 59.497 | 81.690 |
| Totale altri debiti | 59.497 | 81.690 |
| Totale debiti | 508.666 | 555.669 |
| E) Ratei e risconti | 318.153 | 202.039 |
| Totale passivo | 6.317.868 | 6.211.792 |

# Conto economico

| | 31-12-2022 | 31-12-2021 |
|---|---|---|
| Conto economico | | |
| A) Valore della produzione | | |
| 1) ricavi delle vendite e delle prestazioni | 3.831.611 | 3.858.274 |
| 5) altri ricavi e proventi | | |
| contributi in conto esercizio | 7.399 | 32.246 |
| altri | 118.801 | 80.365 |
| Totale altri ricavi e proventi | 126.200 | 112.611 |
| Totale valore della produzione | 3.957.811 | 3.970.885 |
| B) Costi della produzione | | |
| 6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci | 107.527 | 93.839 |
| 7) per servizi | 1.306.589 | 1.217.294 |
| 8) per godimento di beni di terzi | 150.285 | 141.084 |
| 9) per il personale | | |
| a) salari e stipendi | 844.419 | 888.232 |
| b) oneri sociali | 185.529 | 190.515 |
| c) trattamento di fine rapporto | 143.458 | 94.242 |
| e) altri costi | 2.487 | 945 |
| Totale costi per il personale | 1.175.893 | 1.173.934 |
| 10) ammortamenti e svalutazioni | | |
| a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali | 769 | 1.547 |
| b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali | 174.656 | 170.057 |
| d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide | 9.221 | 7.647 |
| Totale ammortamenti e svalutazioni | 184.646 | 179.251 |
| 11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci | (3.258) | (218) |
| 12) accantonamenti per rischi | - | 91.463 |
| 13) altri accantonamenti | 30.000 | 30.000 |
| 14) oneri diversi di gestione | 191.039 | 107.108 |
| Totale costi della produzione | 3.142.721 | 3.033.755 |
| Differenza tra valore e costi della produzione (A - B) | 815.090 | 937.130 |
| C) Proventi e oneri finanziari | | |
| 16) altri proventi finanziari | | |
| a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni | | |
| altri | 9.959 | 41.468 |
| Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni | 9.959 | 41.468 |
| d) proventi diversi dai precedenti | | |
| altri | 75 | 556 |
| Totale proventi diversi dai precedenti | 75 | 556 |
| Totale altri proventi finanziari | 10.034 | 42.024 |
| 17) interessi e altri oneri finanziari | | |
| altri | 2.235 | 3.584 |
| Totale interessi e altri oneri finanziari | 2.235 | 3.584 |
| Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis) | 7.799 | 38.440 |
| D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie | | |
| 19) svalutazioni | | |
| b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni | - | 10 |
| Totale svalutazioni | - | 10 |
| Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19) | - | (10) |

| | | |
|---|---|---|
| Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D) | 822.889 | 975.560 |
| 20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | | |
| imposte correnti | 248.894 | 282.566 |
| imposte differite e anticipate | 2.400 | (23.490) |
| Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | 251.294 | 259.076 |
| 21) Utile (perdita) dell'esercizio | 571.595 | 716.484 |

# Rendiconto finanziario, metodo indiretto

| | 31-12-2022 | 31-12-2021 |
|---|---|---|
| Rendiconto finanziario, metodo indiretto | | |
| A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto) | | |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 571.595 | 716.484 |
| Imposte sul reddito | 251.294 | 259.076 |
| Interessi passivi/(attivi) | (7.799) | (38.440) |
| (Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività | (36.500) | (15.813) |
| 1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione | 778.590 | 921.307 |
| Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto | | |
| Accantonamenti ai fondi | 173.458 | 215.705 |
| Ammortamenti delle immobilizzazioni | 175.424 | 171.604 |
| Svalutazioni per perdite durevoli di valore | - | 10 |
| Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto | 348.882 | 387.319 |
| 2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto | 1.127.472 | 1.308.626 |
| Variazioni del capitale circolante netto | | |
| Decremento/(Incremento) delle rimanenze | (3.258) | (217) |
| Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti | (305.755) | (443.570) |
| Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori | 22.927 | 40.732 |
| Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi | (30.332) | (38.027) |
| Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi | 116.114 | 89.392 |
| Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto | (105.639) | (229.714) |
| Totale variazioni del capitale circolante netto | (305.943) | (581.404) |
| 3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto | 821.529 | 727.222 |
| Altre rettifiche | | |
| Interessi incassati/(pagati) | 7.799 | 38.440 |
| (Imposte sul reddito pagate) | (379.649) | (88.712) |
| (Utilizzo dei fondi) | (108.091) | (47.295) |
| Totale altre rettifiche | (479.941) | (97.567) |
| Flusso finanziario dell'attività operativa (A) | 341.588 | 629.655 |
| B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento | | |
| Immobilizzazioni materiali | | |
| (Investimenti) | (393.907) | (188.422) |
| Disinvestimenti | 82.700 | 52.500 |
| Immobilizzazioni immateriali | | |
| (Investimenti) | - | (3.843) |
| Immobilizzazioni finanziarie | | |
| (Investimenti) | (30.000) | (352.158) |
| Disinvestimenti | 72.753 | 213.519 |
| Flusso finanziario dell'attività di investimento (B) | (268.454) | (278.404) |
| C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento | | |
| Mezzi di terzi | | |
| Accensione finanziamenti | 90.000 | - |
| (Rimborso finanziamenti) | (20.553) | (120.182) |
| Mezzi propri | | |
| (Dividendi e acconti su dividendi pagati) | (600.000) | (150.000) |
| Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C) | (530.553) | (270.182) |

| | | |
|---|---|---|
| Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C) | (457.419) | 81.069 |
| Disponibilità liquide a inizio esercizio | | |
| Depositi bancari e postali | 1.256.953 | 1.176.342 |
| Danaro e valori in cassa | 948 | 490 |
| Totale disponibilità liquide a inizio esercizio | 1.257.901 | 1.176.832 |
| Disponibilità liquide a fine esercizio | | |
| Depositi bancari e postali | 800.041 | 1.256.953 |
| Danaro e valori in cassa | 441 | 948 |
| Totale disponibilità liquide a fine esercizio | 800.482 | 1.257.901 |

# Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2022

## Nota integrativa, parte iniziale

Signori Azionisti,
il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 571.595, dopo aver eseguito ammortamenti per Euro 175.425, svalutazione crediti per Euro 9.221, accantonamenti al fondo TFR per Euro 143.458, accantonamenti al fondo TFM per Euro 30.000 e rilevato imposte di competenza dell'esercizio per Euro 251.294.

**Attività svolte**

La vostra Società, come ben sapete, svolge la propria attività nel settore sanitario ed in particolare risulta specializzata nella fornitura dei servizi ambulatoriali, diagnostici e riabilitativi offerti in convenzione con il Servizio Sanitario Nazionale ed in regime privato.

**Criteri di formazione**

Il bilancio d'esercizio della Società, redatto in conformità alle norme contenute negli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile, interpretate ed integrate dai principi contabili emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità (i "principi contabili OIC"), si compone dei seguenti documenti: Stato Patrimoniale, Conto Economico, Rendiconto Finanziario e Nota Integrativa.
Il Rendiconto Finanziario presenta le variazioni, positive o negative, delle disponibilità liquide avvenute nell'esercizio ed è stato redatto con il metodo indiretto utilizzando lo schema previsto dal principio contabile OIC 10.
I valori di bilancio sono rappresentati in unità di Euro mediante arrotondamenti dei relativi importi. Le eventuali differenze da arrotondamento sono state indicate alla voce "Riserva da arrotondamento Euro" compresa tra le poste di Patrimonio Netto. Ai sensi dell'articolo 2423, sesto comma, C.c., la nota integrativa è stata redatta in unità di Euro.
La nota integrativa presenta le informazioni delle voci di stato patrimoniale e di conto economico secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nei rispettivi schemi di bilancio.
Per quanto riguarda l'attività della Società e i rapporti con le imprese controllate, collegate, controllanti, sottoposte a comune controllo e altre parti correlate, si rinvia a quanto indicato nella Relazione sulla Gestione, predisposta dagli Amministratori della Società a corredo del presente bilancio.
I fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio, la proposta di destinazione del risultato dell'esercizio e l'importo complessivo degli impegni, delle garanzie e delle passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale sono esposti in appositi paragrafi della presente Nota Integrativa.

## Principi di redazione

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2022 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del periodo precedente, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi.
La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività, nonché tenendo conto del principio di prevalenza della sostanza economica, dell'elemento dell'attivo e del passivo considerato, sulla forma giuridica.
L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensazioni tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.
In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente e attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

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

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423, comma 5, del Codice Civile.

## Criteri di valutazione applicati

**Immobilizzazioni immateriali**

Le immobilizzazioni immateriali sono originariamente iscritte al costo di acquisto comprensivo degli oneri accessori. Il costo originario viene sistematicamente ridotto in ogni esercizio, a titolo di ammortamento, in funzione della residua possibilità di utilizzazione.

Le immobilizzazioni che, alla data di chiusura dell'esercizio, risultino durevolmente di valore inferiore a quello di iscrizione, vengono iscritte a tale minor valore e la differenza viene imputata a conto economico come svalutazione. Qualora vengano meno i motivi della rettifica effettuata il valore originario viene ripristinato.

**Immobilizzazioni materiali**

Le immobilizzazioni materiali sono originariamente iscritte al costo di acquisto o di produzione.

Il costo d'acquisto include gli oneri accessori ed è rettificato delle rivalutazioni monetarie effettuate ai sensi di legge.

Unica eccezione al criterio del costo è costituita dalle voci "Impianti e macchinari" e "Altri Beni" le quali hanno subito una rivalutazione ai sensi della Legge n.72 del 19 marzo 1983 a fronte della quale è stata creata un'apposita riserva di importo pari alla rivalutazione effettuata iscritta tra le voci di patrimonio netto.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote, non modificate rispetto all'esercizio precedente e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene:

- Immobili: 3%
- Impianti e macchinari: 12,5%
- Attrezzature: 12,5%
- Mobili e macchine ordinarie d'ufficio: 10%
- Computers: 20%
- Telefoni cellulari: 20%

Le immobilizzazioni che, alla data di chiusura dell'esercizio, risultino durevolmente di valore inferiore a quello di iscrizione, vengono ridotte a tale minor valore e la differenza viene imputata a conto economico come svalutazione. Qualora vengano meno i motivi della rettifica effettuata per perdite durevoli di valore viene ripristinato il valore originario.

I *costi d'ampliamento, ammodernamento e miglioramento dei cespiti* vengono capitalizzati quando aumentano in maniera tangibile e significativa la capacità, la produttività, la sicurezza o la vita utile dei cespiti cui si riferiscono. Qualora tali costi non producano i predetti effetti vengono considerati "manutenzione ordinaria" e addebitati a conto economico secondo il principio di competenza.

I pezzi di ricambio di rilevante valore unitario e di utilizzo non frequente che costituiscono dotazione necessaria del cespite sono capitalizzati e ammortizzati lungo la vita utile del cespite cui si riferiscono, o sulla loro vita utile basata su una stima dei tempi di utilizzo, se inferiore.

**Immobilizzazioni finanziarie**

Nelle immobilizzazioni finanziarie sono inclusi unicamente elementi patrimoniali destinati ad essere utilizzati durevolmente. Di seguito esponiamo i principi contabili e i criteri di valutazione delle voci più rilevanti.

Le partecipazioni in altre imprese ed i titoli sono valutati al costo. Nel caso di perdite durevoli di valore, derivanti anche dalle quotazioni espresse dal mercato per i titoli quotati, viene effettuata una adeguata svalutazione e nell'esercizio in cui le condizioni per la svalutazione vengono meno, viene ripristinato il valore precedente alla svalutazione.

Le immobilizzazioni finanziarie costituite da crediti sono valutate al presumibile valore di realizzo.

**Rimanenze**

Si riferiscono a materiali di consumo e sono stati valutati al costo d'acquisto.

Rappresentano un importo scarsamente rilevante rispetto al bilancio nel suo complesso e non vi sono variazioni significative nella loro entità, composizione e valore.

**Crediti**

I *crediti* sono iscritti al presunto valore di realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione l'anzianità dei crediti e le condizioni economiche generali di settore.

Si è ritenuto non applicare il criterio del costo ammortizzato in quanto gli effetti non sono significativi al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

**Disponibilità liquide**

Rappresentano i saldi attivi dei depositi bancari e postali, gli assegni, nonché il denaro e i valori in cassa alla chiusura dell' esercizio. I depositi bancari e postali e gli assegni sono valutati al presumibile valore di realizzo, il denaro e i valori bollati in cassa al valore nominale mentre le disponibilità in valuta estera sono valutate al cambio in vigore alla data di chiusura dell' esercizio.

**Ratei e risconti attivi e passivi**

I ratei attivi e passivi rappresentano rispettivamente quote di proventi e di costi di competenza dell'esercizio che avranno manifestazione finanziaria in esercizi successivi.

I risconti attivi e passivi rappresentano rispettivamente quote di costi e di proventi che hanno avuto manifestazione finanziaria nel corso dell'esercizio o in precedenti esercizi ma che sono di competenza di uno o più esercizi successivi.

Sono pertanto iscritti in tali voci soltanto quote di costi e proventi, comuni a due o più esercizi, l'entità dei quali varia in ragione del tempo fisico o economico.

Alla fine di ciascun esercizio sono verificate le condizioni che ne hanno determinato la rilevazione iniziale e, se necessario, sono apportate le necessarie rettifiche di valore. In particolare, oltre al trascorrere del tempo, per i ratei attivi è considerato il valore presumibile di realizzazione mentre per i risconti attivi è considerata la sussistenza del futuro beneficio economico correlato ai costi differiti.

**Patrimonio netto**

Le operazioni tra la Società e soci (operanti in qualità di soci) possono far sorgere dei crediti o dei debiti verso soci. La Società iscrive un credito verso soci quando i soci assumono un'obbligazione nei confronti della Società mentre iscrive un debito quando assume un'obbligazione nei confronti dei soci.

I versamenti effettuati dai soci che non prevedono un obbligo di restituzione sono iscritti in pertinente voce di patrimonio netto mentre i finanziamenti ricevuti dai soci che prevedono un obbligo di restituzione sono iscritti tra i debiti.

Gli effetti sul patrimonio netto derivanti dall'applicazione di altri principi contabili sono commentati nelle rispettive sezioni.

**Fondi per rischi e oneri**

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

Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.

**Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato**

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è determinato in conformità di quanto previsto dall'art. 2120 del codice civile e dai contratti di lavoro vigenti e copre le spettanze dei dipendenti maturate alla data del bilancio.

Tale passività è soggetta a rivalutazione come previsto dalla normativa vigente.

**Debiti**

I *debiti* sono esposti al loro valore nominale.

Si è ritenuto non applicare il criterio del costo ammortizzato in quanto gli effetti non sono significativi al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

**Costi e ricavi**

I costi e i ricavi sono esposti in bilancio secondo i principi della prudenza e della competenza.

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

I ricavi per prestazioni di servizi sono rilevati quando il servizio è reso, ovvero la prestazione è stata effettuata.

I costi e gli oneri sono iscritti al netto di eventuali resi, sconti, abbuoni e premi, nonché delle imposte direttamente connesse con l'acquisto dei beni o delle prestazioni.

Gli elementi di ricavo o di costo di entità o incidenza eccezionali sono commentati in un apposito paragrafo della presente Nota Integrativa.

**Imposte**

Le imposte sul reddito dell'esercizio sono determinate sulla base di una realistica previsione degli oneri di imposta da assolvere, in applicazione della vigente normativa fiscale; il debito previsto, tenuto conto degli anticipi versati e delle ritenute d'acconto subite a norma di legge, viene iscritto nella voce "Debiti Tributari" nel caso risulti un debito netto e nella voce crediti tributari nel caso risulti un credito netto.

In caso di differenze temporanee tra le valutazioni civilistiche e fiscali, viene iscritta la connessa fiscalità differita. Così come previsto dal principio contabile OIC 25, le imposte anticipate, nel rispetto del principio della prudenza, sono iscritte solo se sussiste la ragionevole certezza del loro futuro recupero.

In nota integrativa è presentato un prospetto 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 addebitati o

accreditati a conto economico o a patrimonio netto e le voci escluse dal calcolo nonché l’ammontare delle imposte anticipate contabilizzate in bilancio attinenti a perdite dell’esercizio o di esercizi precedenti e l’ammontare delle imposte non ancora contabilizzate.
Eventuali variazioni di stima (comprese le variazioni di aliquota) vengono allocate tra le imposte a carico dell’esercizio.

**Operazioni di locazione finanziaria**

Le operazioni di locazione finanziaria sono rappresentate in bilancio secondo il metodo patrimoniale, contabilizzando a conto economico i canoni corrisposti secondo il principio di competenza.

**Altre informazioni**

La Società, come previsto dal D.Lgs. n. 14/2019 (Codice della crisi e dell'insolvenza d'impresa), adotta un assetto organizzativo, amministrativo e contabile adeguato alla natura dell'impresa anche in funzione della rilevazione tempestiva della crisi d'impresa e dell'assunzione di idonee iniziative.

# Nota integrativa, attivo

## Immobilizzazioni

### Immobilizzazioni immateriali

#### Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Le movimentazioni delle Immobilizzazioni immateriali risultano essere le seguenti:

| | Concessioni, licenze, marchi e diritti simili | Altre immobilizzazioni immateriali | Totale immobilizzazioni immateriali |
|---|---|---|---|
| **Valore di inizio esercizio** | | | |
| **Costo** | 1.501 | 25.683 | 27.184 |
| **Ammortamenti (Fondo ammortamento)** | 1.501 | 22.417 | 23.918 |
| **Valore di bilancio** | - | 3.266 | 3.266 |
| **Variazioni nell'esercizio** | | | |
| **Ammortamento dell'esercizio** | - | 768 | 768 |
| **Totale variazioni** | - | (768) | (768) |
| **Valore di fine esercizio** | | | |
| **Costo** | 1.501 | 25.683 | 27.184 |
| **Ammortamenti (Fondo ammortamento)** | 1.501 | 23.185 | 24.686 |
| **Valore di bilancio** | - | 2.498 | 2.498 |

Il dettaglio delle "Altre immobilizzazioni immateriali" risulta essere il seguente:

| DESCRIZIONE | Costo storico | Ammortamenti precedenti | Ammortamenti 2022 | Residuo da ammortizzare |
|---|---|---|---|---|
| Spese accessorie beni in leasing | 3.843 | 577 | 768 | 2.498 |
| **Totale** | **3.843** | **577** | **768** | **2.498** |

### Immobilizzazioni materiali

#### Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Le movimentazioni delle Immobilizzazioni materiali risultano essere le seguenti:

| | Terreni e fabbricati | Impianti e macchinario | Attrezzature industriali e commerciali | Altre immobilizzazioni materiali | Immobilizzazioni materiali in corso e acconti | Totale Immobilizzazioni materiali |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **Valore di inizio esercizio** | | | | | | |
| **Costo** | 1.858.361 | 1.711.734 | 443.993 | 738.126 | 46.200 | 4.798.414 |
| **Ammortamenti (Fondo ammortamento)** | 487.279 | 1.336.209 | 258.259 | 699.190 | - | 2.780.937 |
| **Valore di bilancio** | 1.371.082 | 375.525 | 185.734 | 38.936 | 46.200 | 2.017.477 |
| **Variazioni nell'esercizio** | | | | | | |
| **Incrementi per acquisizioni** | 151.869 | 3.312 | 135.708 | 33.018 | 70.000 | 393.907 |
| **Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)** | - | - | - | - | 46.200 | 46.200 |
| **Ammortamento dell'esercizio** | 53.074 | 62.487 | 45.706 | 13.388 | - | 174.655 |
| **Altre variazioni** | - | (1) | - | - | - | (1) |
| **Totale variazioni** | 98.795 | (59.176) | 90.002 | 19.630 | 23.800 | 173.051 |

| | Terreni e fabbricati | Impianti e macchinario | Attrezzature industriali e commerciali | Altre immobilizzazioni materiali | Immobilizzazioni materiali in corso e acconti | Totale Immobilizzazioni materiali |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **Valore di fine esercizio** | | | | | | |
| **Costo** | 2.010.230 | 1.509.346 | 579.701 | 771.144 | 70.000 | 4.940.421 |
| **Ammortamenti (Fondo ammortamento)** | 540.353 | 1.192.997 | 303.965 | 712.578 | - | 2.749.893 |
| **Valore di bilancio** | 1.469.877 | 316.349 | 275.736 | 58.566 | 70.000 | 2.190.528 |

Per effetto delle dismissioni avvenute nel 2022 si è proceduto al giroconto del fondo ammortamento degli impianti e macchinari per un importo di Euro 205.700.

**Contributi in conto impianti**

Per la contabilizzazione dei contributi in conto impianti è stato scelto il metodo indiretto in base al quale la quota di competenza è stata iscritta alla voce A5 del conto economico e la parte residua è stata rinviata negli esercizi futuri mediante l'iscrizione di risconti passivi.

## Operazioni di locazione finanziaria

La società al 31/12/2022 ha in essere quattro contratti di locazione finanziaria. Si forniscono, ai sensi del n. 22 dell'articolo 2427, le seguenti informazioni:

| DATI CONTRATTO DI LEASING | |
|---|---|
| Contratto di Leasing N. | 1044340 |
| Società di leasing | VOLKSWAGEN FINANZIAL SERVICES S.P.A. |
| Descrizione del bene | AUTOVETTURA – Q5 SPORTBACK 2.0 |
| Valore del bene | 54.901 |
| Data inizio contratto | 28/11/2021 |
| Importo maxicanone | 6.600 |
| Numero rate complessivo (escluso maxicanone) | 47 |
| Periodicità | Mensile |
| Importo canone (netto Iva) | 733 |
| Importo di riscatto | 18.709 |
| Bene riscattato | No |
| Spese contrattuali | 382 |
| Aliquota di ammortamento | 25% |
| Data entrata in funzione | 28/11/2021 |
| Aliquota Iva | 22% |
| Percentuale di detraibilità Iva | 0% |
| **PROSPETTO LEASING** | |
| Quota canoni di competenza | 12.822 |
| Valore attuale delle rate di canone non scadute | 20.971 |
| Valore attuale del prezzo per l'opzione finale di acquisto | 18.709 |
| Interessi passivi di competenza dell'esercizio | 1.384 |
| Costo storico sostenuto dalla società di leasing | 54.901 |
| Costo effettivo del bene | 66.980 |
| Fondo ammortamento alla fine dell'esercizio precedente | 8.373 |
| Quota ammortamento dell'esercizio | 16.745 |
| Valore netto di bilancio | 41.862 |

.

| DATI CONTRATTO DI LEASING | |
|---|---|
| Contratto di Leasing N. | A1B78924 |
| Società di leasing | BNL LEASING SPA |
| Descrizione del bene | MAMMOGRAFO |
| Valore del bene | 148.500 |

| | |
|---|---|
| Data inizio contratto | 01/02/2020 |
| Data fine contratto | 01/08/2025 |
| Importo maxicanone | - |
| Numero rate complessivo (escluso maxicanone) | 66 |
| Periodicità | Mensile |
| Importo canone (netto Iva) | 2.533 |
| Importo di riscatto | 1.485 |
| Bene riscattato | No |
| Spese contrattuali | 500 |
| Aliquota di ammortamento | 12,5% |
| Data entrata in funzione | 01/02/2020 |
| Aliquota Iva | 22% |
| Percentuale di detraibilità Iva | 0% |
| **PROSPETTO LEASING** | |
| Quota canoni di competenza | 34.517 |
| Valore attuale delle rate di canone non scadute | 78.671 |
| Valore attuale del prezzo per l'opzione finale di acquisto | 1.485 |
| Interessi passivi di competenza dell'esercizio | 1.232 |
| Costo storico sostenuto dalla società di leasing | 148.500 |
| Costo effettivo del bene | 181.170 |
| Fondo ammortamento alla fine dell'esercizio precedente | 33.969 |
| Quota ammortamento dell'esercizio | 22.646 |
| Valore netto di bilancio | 124.555 |

.

| **DATI CONTRATTO DI LEASING** | |
|---|---|
| Contratto di Leasing N. | A1C53791 |
| Società di leasing | BNL LEASING SPA |
| Descrizione del bene | TELECOMANDATO |
| Valore del bene | 150.000 |
| Data inizio contratto | 01/04/2021 |
| Data fine contratto | 01/04/2026 |
| Importo maxicanone | 30.000 |
| Numero rate complessivo (escluso maxicanone) | 60 |
| Periodicità | Mensile |
| Importo canone (netto Iva) | 2.064 |
| Importo di riscatto | 1.500 |
| Bene riscattato | No |
| Spese contrattuali | 610 |
| Aliquota di ammortamento | 12,5% |
| Data entrata in funzione | 01/04/2021 |
| Aliquota Iva | 22% |
| Percentuale di detraibilità Iva | 0% |
| **PROSPETTO LEASING** | |
| Quota canoni di competenza | 37.826 |
| Valore attuale delle rate di canone non scadute | 80.598 |
| Valore attuale del prezzo per l'opzione finale di acquisto | 1.500 |
| Interessi passivi di competenza dell'esercizio | 978 |
| Costo storico sostenuto dalla società di leasing | 150.000 |
| Costo effettivo del bene | 183.000 |
| Fondo ammortamento alla fine dell'esercizio precedente | 11.438 |
| | |

| | |
|---|---|
| Quota ammortamento dell'esercizio | 22.875 |
| Valore netto di bilancio | 148.687 |

.

| DATI CONTRATTO DI LEASING | |
|---|---|
| Contratto di Leasing N. | A1D50957 |
| Società di leasing | BNL LEASING SPA |
| Descrizione del bene | TAC |
| Valore del bene | 220.000 |
| Data inizio contratto | 01/05/2022 |
| Data fine contratto | 01/05/2027 |
| Importo maxicanone | 44.000 |
| Numero rate complessivo (escluso maxicanone) | 59 |
| Periodicità | Mensile |
| Importo canone (netto Iva) | 3.010 |
| Importo di riscatto | 2.200 |
| Bene riscattato | No |
| Spese contrattuali | 250 |
| Aliquota di ammortamento | 12,5% |
| Data entrata in funzione | 08/04/2022 |
| Aliquota Iva | 5% |
| Percentuale di detraibilità Iva | 0% |
| **PROSPETTO LEASING** | |
| Quota canoni di competenza | 32.279 |
| Valore attuale delle rate di canone non scadute | 155.862 |
| Valore attuale del prezzo per l'opzione finale di acquisto | 2.200 |
| Interessi passivi di competenza dell'esercizio | 929 |
| Costo storico sostenuto dalla società di leasing | 220.000 |
| Costo effettivo del bene | 231.000 |
| Fondo ammortamento alla fine dell'esercizio precedente | - |
| Quota ammortamento dell'esercizio | 14.438 |
| Valore netto di bilancio | 216.562 |

| | Importo |
|---|---|
| **Ammontare complessivo dei beni in locazione finanziaria al termine dell'esercizio** | 531.666 |
| **Ammortamenti che sarebbero stati di competenza dell'esercizio** | 76.704 |
| **Valore attuale delle rate di canone non scadute al termine dell'esercizio** | 336.102 |
| **Oneri finanziari di competenza dell'esercizio sulla base del tasso d'interesse effettivo** | 4.523 |

## Immobilizzazioni finanziarie

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

| | Altri titoli |
|---|---|
| **Valore di inizio esercizio** | |
| **Costo** | 6.250 |
| **Svalutazioni** | 6.250 |
| **Valore di fine esercizio** | |
| **Costo** | 6.250 |
| **Svalutazioni** | 6.250 |

L’importo corrispondente al valore nominale di Euro 6.250 si riferisce alla sottoscrizione di n.100 azioni della Banca Popolare di Vicenza S.C.P effettuata in data 10/12/2013. Le stesse sono state interamente svalutate a seguito della perdita durevole di valore subita dai titoli.

### Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

Il dettaglio dei crediti immobilizzati risulta essere il seguente:

| | Valore di inizio esercizio | Variazioni nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente oltre l'esercizio |
|---|---|---|---|---|
| **Crediti immobilizzati verso altri** | 1.154.200 | (42.752) | 1.111.448 | 1.111.448 |
| **Totale crediti immobilizzati** | 1.154.200 | (42.752) | 1.111.448 | 1.111.448 |

I crediti immobilizzati si riferiscono prevalentemente alle polizze assicurative sul TFR dei dipendenti (per Euro 555.641) e TFM dell’amministratore (per Euro 554.979) stipulate dalla società al fine di garantirsi i mezzi finanziari necessari al momento del pagamento.

### Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

| Area geografica | Crediti immobilizzati verso altri | Totale crediti immobilizzati |
|---|---|---|
| **Italia** | 1.111.448 | 1.111.448 |
| **Totale** | 1.111.448 | 1.111.448 |

### Valore delle immobilizzazioni finanziarie

| | Valore contabile |
|---|---|
| **Crediti verso altri** | 1.111.448 |

# Dettaglio del valore dei crediti immobilizzati verso altri

| Descrizione | Valore contabile |
|---|---|
| **Crediti verso altri** | 1.111.448 |
| **Totale** | 1.111.448 |

## Attivo circolante

### Rimanenze

I criteri di valutazione adottati sono invariati rispetto all’esercizio precedente.

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---|---|---|---|
| **Materie prime, sussidiarie e di consumo** | 20.166 | 3.258 | 23.424 |
| **Totale rimanenze** | 20.166 | 3.258 | 23.424 |

### Crediti iscritti nell'attivo circolante

Nelle tabelle seguenti vengono riportati, distintamente per ciascuna voce, l’ammontare dei crediti con specifica indicazione della natura e con specifica ripartizione secondo le aree geografiche. Inoltre i Crediti sono suddivisi in base alla relativa scadenza.

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

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio | Quota scadente oltre l'esercizio |
|---|---|---|---|---|---|
| Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante | 1.520.866 | 305.756 | 1.826.622 | 1.826.622 | - |
| Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante | 109.450 | 94.908 | 204.358 | 149.443 | 54.915 |
| Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante | 29.416 | (2.400) | 27.016 | | |
| Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante | 23.043 | 2.110 | 25.153 | 25.153 | - |
| Totale crediti iscritti nell'attivo circolante | 1.682.775 | 400.374 | 2.083.149 | 2.001.218 | 54.915 |

I **crediti verso clienti,** pari ad Euro 1.826.622, sono esposti al netto del fondo svalutazione crediti (Euro 17.527) e si riferiscono a crediti per fatture emesse (Euro 657.790), a crediti per fatture e note di credito da emettere (Euro 1.186.359).
I **crediti Tributari entro 12 mesi**, pari ad i Euro 149.443, sono relativi al credito verso l'Erario per IVA (Euro 472), al credito d'imposta investimenti in beni strumentali (Euro 111.255), al credito d'imposta Energia (Euro 2.184), al bonus dipendenti (Euro 1.986), al credito Ires (Euro 28.209) e al credito Irap (Euro 5.337).
I **crediti tributari oltre 12 mesi,** pari ad Euro 54.915, si riferiscono al credito d'imposta in beni strumentali che potrà essere compensato negli esercizi futuri.
I **crediti per imposte anticipate,** pari ad Euro 27.016, scaturiscono da differenze temporanee deducibili nei prossimi esercizi, per il dettaglio si rinvia al relativo paragrafo della presente nota integrativa.
I **crediti verso altri,** pari ad Euro 25.153, si riferiscono principalmente ad anticipi e crediti verso fornitori (Euro 24.419) ed altri crediti vari di minore importo (Euro 734).

### Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

| Area geografica | Italia | Totale |
|---|---|---|
| Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante | 1.826.622 | 1.826.622 |
| Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante | 204.358 | 204.358 |
| Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante | 27.016 | 27.016 |
| Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante | 25.153 | 25.153 |
| Totale crediti iscritti nell'attivo circolante | 2.083.149 | 2.083.149 |

### Crediti iscritti nell'attivo circolante relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Non sono presenti crediti per i quali è previsto obbligo di retrocessione a termine.

## Disponibilità liquide

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---|---|---|---|
| Depositi bancari e postali | 1.256.953 | (456.912) | 800.041 |
| Denaro e altri valori in cassa | 948 | (507) | 441 |
| Totale disponibilità liquide | 1.257.901 | (457.419) | 800.482 |

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

# Ratei e risconti attivi

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---|---|---|---|
| Risconti attivi | 76.007 | 30.332 | 106.339 |
| Totale ratei e risconti attivi | 76.007 | 30.332 | 106.339 |

La composizione della voce è così dettagliata (articolo 2427, primo comma, n. 7, C.c.)

.

| Descrizione | Importo |
|---|---|
| | |

| | |
|---|---|
| Risconti attivi su assicurazioni | 18.772 |
| Risconti attivi su canoni leasing | 75.998 |
| Risconti attivi su manutenzioni periodiche | 337 |
| Risconti attivi su noleggi | 7.722 |
| Risconti attivi su rinnovo Sistema qualità | 2.172 |
| Risconti attivi su commissioni per finanziamenti | 555 |
| Risconti attivi diversi di ammontare non rilevante | 783 |
| **Totale** | **106.339** |

## Oneri finanziari capitalizzati

Nessun onere finanziario risulta capitalizzato.

# Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

## Patrimonio netto

### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Di seguito il prospetto delle variazioni che hanno interessato le voci del Patrimonio netto.

| | Valore di inizio esercizio | Destinazione del risultato dell'esercizio precedente | Altre variazioni | | Risultato d'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Altre destinazioni | Incrementi | Decrementi | | |
| **Capitale** | 100.000 | - | - | - | | 100.000 |
| **Riserve di rivalutazione** | 51.646 | - | - | - | | 51.646 |
| **Riserva legale** | 30.128 | - | - | - | | 30.128 |
| **Altre riserve** | | | | | | |
| **Riserva straordinaria** | 777.583 | 716.484 | - | - | | 1.494.067 |
| **Varie altre riserve** | - | - | 3 | - | | 3 |
| **Totale altre riserve** | 777.583 | 716.484 | 3 | - | | 1.494.070 |
| **Utili (perdite) portati a nuovo** | 2.438.317 | - | - | (600.000) | | 1.838.317 |
| **Utile (perdita) dell'esercizio** | 716.484 | (716.484) | - | - | 571.595 | 571.595 |
| **Totale patrimonio netto** | 4.114.158 | - | 3 | (600.000) | 571.595 | 4.085.756 |

Nella tabella che segue si dettagliano i movimenti nel patrimonio netto

| | Capitale sociale | Riserva di rivalutaz. | Riserva legale | Altre riserve | Utili portati a nuovo | Risultato d' esercizio | Totale |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **All'inizio dell'esercizio precedente** | **100.000** | **51.646** | **30.128** | **(2)** | **2.588.317** | **777.583** | **3.547.672** |
| Destinazione del risultato dell'esercizio | | | | | | | |
| - riporto a nuovo | | | | | | | |
| - a riserva straordinaria | | | | 777.583 | | (777.583) | - |
| Distribuzione dividendi | | | | | (150.000) | | (150.000) |
| Arrotondamenti | | | | 2 | | | 2 |
| Risultato dell'esercizio precedente | | | | | | 716.484 | 716.484 |
| **Alla chiusura dell'esercizio precedente** | **100.000** | **51.646** | **30.128** | **777.583** | **2.438.317** | **716.484** | **4.114.158** |
| Destinazione del risultato dell'esercizio | | | | | | | |
| - riporto a nuovo | | | | | | | |
| - a riserva straordinaria | | | | 716.484 | | (716.484) | - |
| Distribuzione dividendi | | | | | (600.000) | | (600.000) |
| Arrotondamenti | | | | 3 | | | 3 |
| Risultato dell'esercizio corrente | | | | | | 571.595 | 571.595 |
| **Alla chiusura dell'esercizio corrente** | **100.000** | **51.646** | **30.128** | **1.494.070** | **1.838.317** | **571.595** | **4.085.756** |

Le riserve da rivalutazione per complessivi Euro 51.646 si intendono riferite a specifiche leggi come segue:

| Descrizione | Importo |
|---|---|
| Legge n.72/83 | 51.646 |
| **Totali** | **51.646** |

Nel successivo prospetto si evidenziano i beni materiali per i quali è eseguita la rivalutazione monetaria evidenziandone il relativo ammontare:

| | |
|---|---|

| Descrizione | Legge 72/83 |
|---|---|
| Impianti e macchinari | 25.823 |
| Altri beni | 25.823 |
| **Totali** | **51.646** |

Il capitale sociale è così composto (articolo 2427, primo comma, nn. 17 e 18, C.c.).

| Azioni/Quote | Numero | Valore nominale in Euro |
|---|---|---|
| Azioni Ordinarie | 100.000 | 1 |
| **Totale** | | |

## Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti

| | Importo | Possibilità di utilizzazione | Quota disponibile |
|---|---|---|---|
| **Capitale** | 100.000 | B | - |
| **Riserve di rivalutazione** | 51.646 | A-B | - |
| **Riserva legale** | 30.128 | B | - |
| **Altre riserve** | | | |
| **Riserva straordinaria** | 1.494.067 | A-B-C | 1.494.067 |
| **Varie altre riserve** | 3 | | - |
| **Totale altre riserve** | 1.494.070 | | 1.494.067 |
| **Utili portati a nuovo** | 1.838.317 | A-B-C | 1.838.317 |
| **Totale** | 3.514.161 | | 3.332.384 |
| **Residua quota distribuibile** | | | 3.332.384 |

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

# Fondi per rischi e oneri

Le variazioni del fondo per rischi e oneri risultano essere le seguenti.

| | Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili | Altri fondi | Totale fondi per rischi e oneri |
|---|---|---|---|
| **Valore di inizio esercizio** | 468.000 | 91.463 | 559.463 |
| **Variazioni nell'esercizio** | | | |
| **Accantonamento nell'esercizio** | 30.000 | - | 30.000 |
| **Totale variazioni** | 30.000 | - | 30.000 |
| **Valore di fine esercizio** | 498.000 | 91.463 | 589.463 |

Il fondo per trattamento di quiescenza si riferisce al Trattamento di fine mandato dell'Amministratore.
Gli incrementi sono relativi ad accantonamenti dell'esercizio.
L'accantonamento al fondo rischi, pari a Euro 91.463, scaturisce da un recupero di differenze tariffarie erogate negli anni 2007 e 2008, richiesto dall'ASP di Catania. La suddetta pretesa è ancora in corso di definizione con l'Ente.

# Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.
Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Le variazioni dell'esercizio risultano essere le seguenti

| | Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato |
|---|---|
| **Valore di inizio esercizio** | 780.463 |
| **Variazioni nell'esercizio** | |
| **Accantonamento nell'esercizio** | 143.458 |
| **Utilizzo nell'esercizio** | 95.943 |
| **Altre variazioni** | (12.148) |
| **Totale variazioni** | 35.367 |
| **Valore di fine esercizio** | 815.830 |

# Debiti

## Variazioni e scadenza dei debiti

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

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio | Quota scadente oltre l'esercizio |
|---|---|---|---|---|---|
| **Debiti verso banche** | 20.553 | 69.447 | 90.000 | 22.500 | 67.500 |
| **Debiti verso fornitori** | 239.784 | 22.927 | 262.711 | 262.711 | - |
| **Debiti tributari** | 167.133 | (103.229) | 63.904 | 63.904 | - |
| **Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale** | 46.509 | (13.955) | 32.554 | 32.554 | - |
| **Altri debiti** | 81.690 | (22.193) | 59.497 | 59.497 | - |
| **Totale debiti** | 555.669 | (47.003) | 508.666 | 441.166 | 67.500 |

Il saldo del **debito verso banche** al 31/12/2022, pari a Euro 90.000, rappresenta l'effettivo debito per quota capitale.
I **debiti verso fornitori**, pari ad Euro 262.711, sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento. Il valore nominale di tali debiti è stato rettificato, in occasione di resi o abbuoni (rettifiche di fatturazione), nella misura corrispondente all'ammontare definito con la controparte.
La voce "**debiti tributari**" ammonta ad Euro 63.904 e accoglie solo le passività per imposte certe e determinate. La voce è composta da debiti per ritenute Irpef dipendenti (Euro 32.736), debito per ritenute Irpef su lavoratori autonomi (Euro 11.258), debito per ritenute su dividendi (Euro 12.480) e debito per imposta sostitutiva su TFR (Euro 7.430).
I **debiti verso Istituti previdenziali**, pari ad Euro 32.554, sono suddivisi tra debiti verso INPS (Euro 31.363), debiti verso altri istituti previdenziali (Euro 903) e debito verso INAIL (Euro 288).
I **debiti verso altri**, pari ad Euro 59.497, si riferiscono ai debiti verso dipendenti per retribuzioni e ratei (Euro 41.776), debiti verso dipendenti per pignoramenti e cessioni del quinto sullo stipendio (13.510), altri debiti di ammontare non rilevante (Euro 4.211).
La totalità dei debiti della società presentano una durata residua inferiore al quinquennio.

## Suddivisione dei debiti per area geografica

La ripartizione dei Debiti al 31/12/2022 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

| Area geografica | Italia | Totale |
|---|---|---|
| **Debiti verso banche** | 90.000 | 90.000 |
| **Debiti verso fornitori** | 262.711 | 262.711 |
| **Debiti tributari** | 63.904 | 63.904 |
| **Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale** | 32.554 | 32.554 |
| **Altri debiti** | 59.497 | 59.497 |
| **Debiti** | 508.666 | 508.666 |

## Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

| | Debiti non assistiti da garanzie reali | Totale |
|---|---|---|
| **Debiti verso banche** | 90.000 | 90.000 |
| **Debiti verso fornitori** | 262.711 | 262.711 |
| **Debiti tributari** | 63.904 | 63.904 |
| **Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale** | 32.554 | 32.554 |
| **Altri debiti** | 59.497 | 59.497 |
| **Totale debiti** | 508.666 | 508.666 |

# Ratei e risconti passivi

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---|---|---|---|
| **Ratei passivi** | 16.509 | (6.527) | 9.982 |
| **Risconti passivi** | 185.530 | 122.641 | 308.171 |
| **Totale ratei e risconti passivi** | 202.039 | 116.114 | 318.153 |

La composizione della voce ratei passivi è così dettagliata:

| Descrizione | Importo |
|---|---|
| Ratei passivi su canoni leasing sospesi | 7.837 |
| Ratei passivi diversi di ammontare non rilevante | 2.145 |
| **Totale** | **9.982** |

I risconti passivi, pari ad Euro 308.171, si riferiscono ai contributi in conto impianti come di seguito specificati:

- credito di imposta per investimenti agevolabili ai sensi dell'art. 1, commi da 98 a 108, della legge n. 208 del 2015 e successive modificazioni (Credito imposta per investimenti nel Mezzogiorno) effettuati nel 2020. A fronte di un investimento, pari ad Euro 181.170, effettuato mediante sottoscrizione di un contratto di leasing, è stato riconosciuto alla Società un credito di imposta pari ad Euro 81.527, corrispondente al 45% della spesa sostenuta;
- credito di imposta per investimenti in beni strumentali di cui all'art.1, commi da 184 a 194, della Legge 160 del 27/12 /2019 effettuati nel 2020. A fronte di un investimento in beni strumentali nuovi, pari ad Euro 197.476, è stato riconosciuto un credito di imposta, pari ad Euro 11.849, corrispondente al 6% del costo sostenuto;
- credito di imposta per investimenti in beni strumentali 4.0 di cui all'art.1, commi da 1054 a 1058, della Legge 178 del 30 /12/2020 effettuati nel 2021. A fronte di un investimento in beni strumentali nuovi, pari ad Euro 268.988, è stato riconosciuto un credito di imposta, pari ad Euro 134.494, corrispondente al 50% del costo sostenuto;
- credito di imposta per investimenti in beni strumentali ordinari di cui all'art.1, commi da 1054 a 1058, della Legge 178 del 30/12/2020 effettuati nel 2021. A fronte di un investimento in beni strumentali nuovi, pari ad Euro 66.137, è stato riconosciuto un credito di imposta, pari ad Euro 6.614, corrispondente al 10% del costo sostenuto;
- credito di imposta per investimenti in beni strumentali 4.0 di cui all'art.1, commi da 1054 a 1058, della Legge 178 del 30 /12/2020 effettuati nel 2022 ma prenotati nel 2021 mediante il pagamento di un acconto pari al 20%. A fronte di un investimento in beni strumentali nuovi, pari ad Euro 231.000, è stato riconosciuto un credito di imposta, pari ad Euro 115.500, corrispondente al 50% del costo sostenuto;
- credito di imposta per investimenti in beni strumentali 4.0 di cui all'art.1, commi da 1054 a 1058, della Legge 178 del 30 /12/2020 effettuati nel 2022. A fronte di un investimento in beni strumentali nuovi, pari ad Euro 73.200, è stato riconosciuto un credito di imposta, pari ad Euro 29.280, corrispondente al 40% del costo sostenuto;
- credito di imposta per investimenti agevolabili ai sensi dell'art. 1, commi da 98 a 108, della legge n. 208 del 2015 e successive modificazioni (Credito imposta per investimenti nel Mezzogiorno) effettuati nel 2022. A fronte di un investimento, pari ad Euro 93.940, è stato riconosciuto alla Società un credito di imposta pari ad Euro 32.879, corrispondente al 35% della spesa sostenuta;
- credito di imposta per investimenti in beni strumentali ordinari di cui all'art.1, commi da 1054 a 1058, della Legge 178 del 30/12/2020 effettuati nel 2022. A fronte di un investimento in beni strumentali nuovi, pari ad Euro 95.774, è stato riconosciuto un credito di imposta, pari ad Euro 5.746, corrispondente al 6% del costo sostenuto.

Si riporta di seguito il prospetto riepilogativo relativo ai contributi in conto impianti riscontati.

| Descrizione agevolazione | Investimento | Anno investimento | % contributo | Contributo in conto impianti | Risconto passivo al 31/12/2021 | Quota 2022 | Risconto passivo al 31/12/2022 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 181.170 | 2020 | 45% | 81.527 | 53.404 | 14.664 | 38.740 |

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Cred.imp. Investimenti nel Mezzogiorno | | | | | | | |
| Cred.imp.beni strumuntali (L.160/2019) | 197.476 | 2020 | 6% | 11.849 | 7.885 | 2.098 | 5.787 |
| Cred.imp.beni strumentali 4.0 (L.178/2020) | 268.988 | 2021 | 50% | 134.494 | 118.069 | 23.609 | 94.460 |
| Cred.imp.beni strumentali ordinari (L.178/2020) | 66.137 | 2021 | 10% | 6.614 | 6.172 | 885 | 5.287 |
| Cred.imp.beni strumentali 4.0 (L.178/2020) prenotati nel 2021 | 231.000 | 2021/2022 | 50% | 115.500 | - | 15.279 | 100.221 |
| Cred.imp.beni strumentali 4.0 (L.178/2020) | 73.200 | 2022 | 40% | 29.280 | - | 1.830 | 27.450 |
| Cred.imp. Investimenti nel Mezzogiorno | 93.940 | 2022 | 35% | 32.879 | - | 2.055 | 30.824 |
| Cred.imp.beni strumentali ordinari (L.178/2020) | 95.774 | 2022 | 6% | 5.746 | - | 344 | 5.402 |
| **TOTALI** | | | | **417.889** | **185.530** | **60.764** | **308.171** |

La quota di risconti passivi aventi durata superiore a cinque anni è pari a Euro 30.284.

# Nota integrativa, conto economico

## Valore della produzione

Le variazioni del valore della produzione risultano essere le seguenti:

| | Saldo al 31/12/2021 | Variazioni | Saldo al 31/12/2022 |
|---|---|---|---|
| **A 1 ) Ricavi, vendite e prestazione** | 3.858.274 | -26.663 | 3.831.611 |
| **A 5 ) Altri ricavi e proventi** | 112.611 | 13.589 | 126.200 |
| **Totale** | **3.970.885** | **-13.074** | **3.957.811** |

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

La ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni è così riepilogabile, in base alle categorie di attività.

| Categoria di attività | Valore esercizio corrente |
|---|---|
| **Prestazioni sanitarie** | 3.831.611 |
| **Totale** | 3.831.611 |

### Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

La ripartizione dei ricavi per area geografica risulta essere la seguente:

| Area geografica | Valore esercizio corrente |
|---|---|
| **Italia** | 3.831.611 |
| **Totale** | 3.831.611 |

## Costi della produzione

Le variazioni dei costi della produzione risultano essere le seguenti:

| | Saldo al 31/12/2021 | Variazioni | Saldo al 31/12/2022 |
|---|---|---|---|
| **B 6 ) Mat. prime, suss. e merci** | 93.839 | 13.688 | 107.527 |
| **B 7 ) Servizi** | 1.217.294 | 89.295 | 1.306.589 |
| **B 8 ) Godimento beni di terzi** | 141.084 | 9.201 | 150.285 |
| **B 9 ) Costi del personale** | 1.173.934 | 1.959 | 1.175.893 |
| **B 10 ) Ammortam. e svalutazione** | 179.251 | 5.395 | 184.646 |
| **B 11 ) Variazioni rimanenze mat.prime, suss. etc** | -218 | -3.040 | -3.258 |
| **B 12 ) Accant. per rischi** | 91.463 | -91.463 | 0 |
| **B 13 ) Altri accantonamenti** | 30.000 | 0 | 30.000 |
| **B 14 ) Oneri diversi di gestione** | 107.108 | 83.931 | 191.039 |
| **Totale** | **3.033.755** | **108.966** | **3.142.721** |

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

Sono strettamente correlati all'andamento del punto A (Valore della produzione) del Conto economico.

**Costi per il personale**

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente ivi compresi i miglioramenti di merito, passaggi di categoria, costo delle ferie non godute e accantonamenti di legge nel rispetto del contratto collettivo di categoria.

**Ammortamento delle immobilizzazioni materiali**

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

## Proventi e oneri finanziari

Il dettaglio dei proventi finanziari risulta essere il seguente:

.

| C.16.a Altri proventi finanziari – Crediti iscritti nelle immobilizzazioni | |
|---|---|
| Proventi finanziari su riscatto polizza | 9.959 |
| **Totale** | **9.959** |
| **C.16.d Altri proventi finanziari** | |
| Interessi attivi bancari | 75 |
| **Totale** | **75** |

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

Il dettaglio degli oneri finanziari risulta essere il seguente:

| | Interessi e altri oneri finanziari |
|---|---|
| **Debiti verso banche** | 1.276 |
| **Altri** | 959 |
| **Totale** | 2.235 |

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

| Voce di costo | Importo |
|---|---|
| **Sopravvenienza passiva** | 92.124 |
| **Totale** | 92.124 |

La Società ha rilevato nel 2022 una sopravvenienza passiva di natura eccezionale, pari a Euro 92.124, per effetto della rideterminazione, da parte dell'ASP di Catania, del contributo ristori rilevato nel 2020.

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

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza.
Rappresentano pertanto:

- gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti;
- l'ammontare delle imposte differite o pagate anticipatamente in relazione a differenze temporanee sorte o annullate nell'esercizio.

Le variazioni delle imposte di competenza dell'esercizio risultano essere le seguenti:

| | Saldo al 31/12/2021 | Variazioni | Saldo al 31/12/2022 |
|---|---|---|---|
| **Imposte correnti** | 282.566 | (33.672) | 248.894 |
| **Imposte anticipate** | (23.490) | 25.890 | 2.400 |
| **Totale** | **259.076** | **(7.782)** | **251.294** |

Per quanto prescritto dall'art. 2423-ter, comma 6, come novellato dall'art. 24, comma 2, lettera a) della L. 23 dicembre 2021, n. 238, si espongono di seguito gli importi lordi delle imposte sul reddito dell'esercizio correnti, differite e anticipate che trovano compensazione nella voce 20) del C.E.:

| Imposte sul reddito d'esercizio | |
|---|---|
| IRES corrente | 201.495 |
| IRAP corrente | 47.399 |
| **Totale** | **248.894** |
| **Imposte differite (anticipate)** | |
| Imposte anticipate IRES | - |
| Imposte anticipate IRAP | - |
| | |

| | |
|---|---|
| Recupero imposte anticipate Ires | 2.400 |
| Recupero imposte anticipate Irap | - |
| **Totale** | **2.400** |

Nel seguito si espone la riconciliazione tra l'onere fiscale risultante dal bilancio e l'onere fiscale teorico:

**Ires**

| Descrizione | Valore | Imposte |
|---|---|---|
| Risultato prima delle imposte | **822.889** | |
| Onere fiscale teorico (%) | 24 | **197.493** |
| | | |
| *DIFFERENZE TEMPORANEE* | | |
| **Variazioni in aumento** | - | |
| - Compenso amministratore | | |
| **Totale variazioni in aumento** | **-** | **-** |
| **Variazioni in diminuzione** | | |
| - Compenso amministratore 2021 pagato nel 2022 | (10.000) | |
| **Totale variazioni in diminuzione** | **(10.000)** | **(2.400)** |
| | | |
| *DIFFERENZE PERMANENTI* | | |
| **Variazioni in aumento** | | |
| - Costi autovetture | 23.344 | |
| - Alberghi e ristoranti | 1.381 | |
| - Spese Telefoniche | 4.848 | |
| - Ammortamenti | 841 | |
| - Sopravvenienze passive | 96.261 | |
| - IMU | 25.850 | |
| - Arrotondamenti passivi | 572 | |
| - Sanzioni e multe | 445 | |
| - Spese e perdite indeducibili | 4.463 | |
| **Totale variazioni in aumento** | **158.005** | **37.921** |
| **Variazioni in diminuzione** | | |
| -superammortamenti 30% 40% | (24.107) | |
| - Imu su immobili strumentali 100% | (25.850) | |
| - TFR destinato a forme previdenza complementare | (219) | |
| - Irap su costo personale | (15.436) | |
| -Detassazione contributi in conto impianti | (51.444) | |
| **Totale variazioni in diminuzione** | **(117.056)** | **(28.093)** |
| | | |
| **ACE** | **(14.276)** | **(3.426)** |
| | | |
| Imponibile fiscale | 839.562 | |
| **Imposte correnti sul reddito dell'esercizio** | | **201.495** |

.

**IRAP**

| Descrizione | Valore | Imposte |
|---|---|---|
| Differenza tra valore e costi della produzione | 815.091 | |
| Onere fiscale teorico (%) | 3,9 | 31.789 |
| | | |
| Costi non rilevanti ai fini IRAP | 1.560.308 | 60.852 |
| | | |
| Ricavi non rilevanti ai fini IRAP | (51.444) | (2.006 ) |

| | | |
|---|---|---|
| Deduzioni personale dipendente | (1.108.606) | (43.236) |
| | | |
| Imponibile Irap | 1.215.349 | |
| **IRAP corrente per l'esercizio** | | **47.399** |

Si espongono i debiti tributari al netto di acconti, di ritenute d'acconto e di crediti d'imposta legalmente compensabili. In particolare:

**IRES**

| | |
|---|---|
| Ires dell'esercizio | 201.495 |
| Ritenute subite | (19) |
| Acconti Ires versati | (229.685) |
| Credito Ires 2022 | (28.209) |

**IRAP**

| | |
|---|---|
| Irap dell'esercizio | 47.399 |
| Acconti Irap versati | (52.736) |
| Credito Irap 2022 | (5.337) |

Ai sensi dell'articolo 2427, primo comma, n. 14 C.c. si evidenziano le informazioni richieste sulla fiscalità differita e anticipata:

**Fiscalità differita / anticipata**

Le imposte anticipate sono state rilevate in quanto esiste la ragionevole certezza dell'esistenza, negli esercizi in cui si riverseranno le differenze temporanee deducibili, a fronte delle quali sono state iscritte le imposte anticipate, di un reddito imponibile non inferiore all'ammontare delle differenze che si andranno ad annullare.

Le principali differenze temporanee che hanno comportato la rilevazione di imposte differite e anticipate sono indicate nella tabella seguente unitamente ai relativi effetti.

**Imposte anticipate IRES**

| **Differenze temporanee** | Anno variazione | Valore differenze temporanee | Aliquota Ires | Valore imposte anticipate | Recupero differenze temporanee 2022 | Aliquota Ires | Recupero imposte anticipate 2022 | Saldo imposte anticipate al 31/12/2022 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Svalutazione partecipazione | 2016 | 6.240 | 24,00 | 1.498 | - | 24,00 | - | 1.498 |
| Compenso amministratore | 2021 | 10.000 | 24,00 | 2.400 | 10.000 | 24,00 | 2.400 | - |
| Accantonamento fondo rischi | 2021 | 91.463 | 24,00 | 21.951 | - | 24,00 | - | 21.951 |
| **Totali** | | **107.703** | | **25.849** | **10.000** | | **2.400** | **23.449** |

.

**Imposte anticipate IRAP**

| **Differenze temporanee** | Anno variazione | Valore differenze temporanee | Aliquota Irap | Valore imposte anticipate | Recupero differenze temporanee 2022 | Aliquota Irap | Recupero imposte anticipate 2022 | Saldo imposte anticipate al 31/12/2022 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Accantonamento fondo rischi | 2021 | 91.463 | 3,90 | 3.567 | - | 3,90 | - | 3.567 |
| **Totali** | | **91.463** | | **3.567** | **-** | | **-** | **3.567** |

# Nota integrativa, altre informazioni

## Dati sull'occupazione

| | Numero medio |
|---|---|
| **Impiegati** | 29 |
| **Totale Dipendenti** | 29 |

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

Ai sensi di legge si evidenziano i compensi complessivi spettanti agli amministratori e all'organo di controllo.

| | Amministratori | Sindaci |
|---|---|---|
| **Compensi** | 200.000 | 40.000 |

## Categorie di azioni emesse dalla società

Nel seguente prospetto è indicato il numero e il valore nominale delle azioni della società, nonché le eventuali movimentazioni verificatesi durante l'esercizio. Non esistono categorie di azioni diverse da quelle ordinarie.

| Descrizione | Consistenza iniziale, numero | Consistenza iniziale, valore nominale | Consistenza finale, numero | Consistenza finale, valore nominale |
|---|---|---|---|---|
| **Azioni ordinarie** | 100.000 | 100.000 | 100.000 | 100.000 |
| **Totale** | 100.000 | 100.000 | 100.000 | 100.000 |

## Titoli emessi dalla società

La Vostra società nel 2022 non ha emesso alcun titolo.

## Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

La Vostra società non ha emesso strumenti finanziari.

## Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

| | Importo |
|---|---|
| **Impegni** | 415.752 |

Negli impegni sono stati appostati i canoni a scadere ed il prezzo di riscatto relativi all'autovettura condotta mediante contratto di leasing per Euro 51.458, nonché i canoni a scadere ed il prezzo di riscatto relativi alla TAC condotta sempre mediante contratto di leasing per Euro 166.634, del mammografo per Euro 97.625 e del telecomandato per Euro 100.035.

## Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

La Vostra società non ha costituito patrimoni destinati a uno specifico affare.

## Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Nel corso dell'esercizio sono state poste in essere operazioni con parti correlate, ma trattandosi di operazioni non rilevanti e concluse a condizioni di mercato, ai fini della comprensione del bilancio e in base alla normativa vigente, non viene fornita alcuna informazione aggiuntiva.

## Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

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

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

Con riferimento al punto 22-quater dell'art. 2427 del codice civile, non si segnalano fatti di rilievo successivi alla chiusura dell'esercizio che abbiano inciso in maniera rilevante sull'andamento patrimoniale, finanziario ed economico.

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

La vostra società è soggetta all'attività di direzione e coordinamento da parte della società SANICAM SPA società unipersonale con sede in Catania, Viale XX Settembre, 45/G.
Nel seguente prospetto vengono forniti i dati essenziali dell'ultimo bilancio approvato della suddetta Società che esercita la direzione e coordinamento (articolo 2497-*bis*, quarto comma, C.c.).

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

| | Ultimo esercizio | Esercizio precedente |
|---|---|---|
| Data dell'ultimo bilancio approvato | 31/12/2022 | 31/12/2021 |
| B) Immobilizzazioni | 4.127.939 | 4.127.939 |
| C) Attivo circolante | 37.522 | 38.468 |
| D) Ratei e risconti attivi | 34 | - |
| Totale attivo | 4.165.495 | 4.166.407 |
| A) Patrimonio netto | | |
| Capitale sociale | 110.000 | 110.000 |
| Riserve | 3.349.980 | 3.930.248 |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 699.093 | 119.732 |
| Totale patrimonio netto | 4.159.073 | 4.159.980 |
| D) Debiti | 6.422 | 6.427 |
| Totale passivo | 4.165.495 | 4.166.407 |

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

| | Ultimo esercizio | Esercizio precedente |
|---|---|---|
| Data dell'ultimo bilancio approvato | 31/12/2022 | 31/12/2021 |
| B) Costi della produzione | 8.909 | 8.718 |
| C) Proventi e oneri finanziari | 708.002 | 126.002 |
| Imposte sul reddito dell'esercizio | - | (2.448) |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 699.093 | 119.732 |

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

Ai sensi dell'art. 1, comma 125-bis, della Legge 4 agosto 2017, n. 124, in ottemperanza all'obbligo di trasparenza, si forniscono le informazioni relative alle erogazioni ricevute dalle Pubbliche Amministrazioni:

.

| | |
|---|---|
| **Descrizione aiuto** | Credito imposta energia elettrica |
| **Norma misura** | art. 3 DL. 21/2022,art.2 DL 50/2022, art. 6 DL 115/2022, art. 1 DL 144/2022, art.1 DL 176/2022 |
| **Soggetto Erogante** | Amministrazione Finanziaria |
| **Importo riconosciuto** | 7.399 |
| **Data compensazione** | Importo compensato nel 2022 Euro 5.215 |
| **Causale** | Contributo in conto esercizio |

.

| | |
|---|---|
| **Descrizione aiuto** | Credito imposta investimenti nel Mezzogiorno |
| **Norma misura** | art. 1, commi da 98 a 108, Legge n. 208 del 2015 e successive modificazioni |
| **Soggetto Erogante** | Amministrazione Finanziaria |
| **Importo riconosciuto** | 32.879 |
| **Data concessione** | 14/11/2022 |
| **Data compensazione** | 30/11/2022 |
| **Causale** | Contributo in conto impianti su investimenti effettuati nel 2022 |

Si fa presente inoltre che, nel corso dell'esercizio, la Società ha ricevuto aiuti di Stato oggetto di pubblicazione nel Registro Nazionale degli aiuti di Stato, al quale conseguentemente si rinvia per le informazioni relative ai vantaggi economici riconosciuti, assolvendo in tal modo all'obbligo informativo di trasparenza di cui alla Legge 124/2017.
Infine, per una maggior completezza di informazione, pur trattandosi di agevolazioni a carattere generale non rientranti, pertanto, nell'obbligo informativo richiesto dall'art. 125 della Legge 124/2017, si riepilogano nel seguente prospetto le altre agevolazioni ricevute:

| **Descrizione** | **Anno** | **Importo riconosciuto** | **Importo compensato nel 2022** |
|---|---|---|---|
| Credito imposta beni strumentali ordinari (art.1, co. 184-197, L.160/2019) | 2020 | 11.849 | 2.370 |
| Credito imposta beni strumentali ordinari (art.1, co. 1054-1058, L.178/2020) | 2021 | 6.614 | 4.410 |
| Credito imposta beni strumentali ordinari (art.1, co. 1054-1058, L.178/2020) | 2022 | 5746 | - |
| Credito imposta beni strumentali 4.0 (art.1, co. 1054-1058, L.178/2020) | 2021 | 249.994 | 83.331 |
| Credito imposta beni strumentali 4.0 (art.1, co. 1054-1058, L.178/2020) | 2022 | 29.280 | - |
| | | **303.483** | **90.111** |

# Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Vi proponiamo di destinare l'utile d'esercizio conseguito pari ad Euro 571.595 a riserva straordinaria.

## Differimento dei termini di approvazione del bilancio ai sensi dell'art. 2364, comma 2, del codice civile

La Vostra società, ai sensi dall' art. 2364, secondo comma, del codice civile, in conformità alle previsioni statutarie, si è avvalsa del maggior termine dei 180 giorni dalla chiusura dell’esercizio per l’approvazione del bilancio. Per un maggior dettaglio sulle motivazioni di tale differimento si rimanda a quanto specificato nella Relazione sulla Gestione.

# Nota integrativa, parte finale

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa e Rendiconto finanziario, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.
Il Consiglio di Amministrazione
F.to Faira Camilleri (Presidente del C.d.A.)
F.to Provvidenza Di Salvo (Amministratore Delegato)

# Dichiarazione di conformità del bilancio

La sottoscritta, Camilleri Faira, ai sensi dell'art.47 del D.P.R. n. 445/2000, dichiara che il presente documento informatico è copia conforme all'originale trascritto e sottoscritto sui libri sociali.

*Imposta di bollo assolta in modo virtuale tramite la C.C.I.A.A. del Sud Est Sicilia, autorizzazione n. 294377 del 11.09.2017 - AGEDP-CT Uff. Territ. Catania.*

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione

F.to Camilleri Faira