

# GESIN SRL

## Bilancio di esercizio al 31-12-2022

| Dati anagrafici                                                    |                                   |
|--------------------------------------------------------------------|-----------------------------------|
| Sede in                                                            | FLORIDIA, VIA ARCHIMEDE 160       |
| Codice Fiscale                                                     | 01851530897                       |
| Numero Rea                                                         | SIRACUSA 152938                   |
| P.I.                                                               | 01851530897                       |
| Capitale Sociale Euro                                              | 50.000 i.v.                       |
| Forma giuridica                                                    | Società a Responsabilità limitata |
| Settore di attività prevalente (ATECO)                             | 861020                            |
| Società in liquidazione                                            | no                                |
| Società con socio unico                                            | no                                |
| Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento | no                                |
| Appartenenza a un gruppo                                           | no                                |

# Stato patrimoniale

|                                                       | 31-12-2022 | 31-12-2021 |
|-------------------------------------------------------|------------|------------|
| Stato patrimoniale                                    |            |            |
| Attivo                                                |            |            |
| B) Immobilizzazioni                                   |            |            |
| I - Immobilizzazioni immateriali                      | 262.179    | 98.316     |
| II - Immobilizzazioni materiali                       | 1.894.786  | 1.064.681  |
| III - Immobilizzazioni finanziarie                    | 6.500      | 116.500    |
| Totale immobilizzazioni (B)                           | 2.163.465  | 1.279.497  |
| C) Attivo circolante                                  |            |            |
| I - Rimanenze                                         | 807.638    | 519.591    |
| II - Crediti                                          |            |            |
| esigibili entro l'esercizio successivo                | 5.681.146  | 5.571.481  |
| esigibili oltre l'esercizio successivo                | 313.985    | 2.788.083  |
| Totale crediti                                        | 5.995.131  | 8.359.564  |
| IV - Disponibilità liquide                            | 99.282     | 25.620     |
| Totale attivo circolante (C)                          | 6.902.051  | 8.904.775  |
| D) Ratei e risconti                                   | 262.056    | 174        |
| Totale attivo                                         | 9.327.572  | 10.184.446 |
| Passivo                                               |            |            |
| A) Patrimonio netto                                   |            |            |
| I - Capitale                                          | 50.000     | 50.000     |
| IV - Riserva legale                                   | 20.016     | 20.016     |
| VI - Altre riserve                                    | 1.769.110  | 933.865    |
| IX - Utile (perdita) dell'esercizio                   | 183.502    | 284.243    |
| Totale patrimonio netto                               | 2.022.628  | 1.288.124  |
| C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato | 500.429    | 612.021    |
| D) Debiti                                             |            |            |
| esigibili entro l'esercizio successivo                | 6.321.633  | 6.793.499  |
| esigibili oltre l'esercizio successivo                | -          | 1.490.802  |
| Totale debiti                                         | 6.321.633  | 8.284.301  |
| E) Ratei e risconti                                   | 482.882    | -          |
| Totale passivo                                        | 9.327.572  | 10.184.446 |

## Conto economico

|                                                                                                                   | 31-12-2022 | 31-12-2021 |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|
| Conto economico                                                                                                   |            |            |
| A) Valore della produzione                                                                                        |            |            |
| 1) ricavi delle vendite e delle prestazioni                                                                       | 7.862.087  | 7.989.334  |
| 5) altri ricavi e proventi                                                                                        |            |            |
| contributi in conto esercizio                                                                                     | 51.866     | -          |
| altri                                                                                                             | 433.779    | 620.636    |
| Totale altri ricavi e proventi                                                                                    | 485.645    | 620.636    |
| Totale valore della produzione                                                                                    | 8.347.732  | 8.609.970  |
| B) Costi della produzione                                                                                         |            |            |
| 6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci                                                          | 1.381.902  | 1.248.856  |
| 7) per servizi                                                                                                    | 2.675.903  | 2.106.806  |
| 8) per godimento di beni di terzi                                                                                 | 1.252.044  | 1.241.108  |
| 9) per il personale                                                                                               |            |            |
| a) salari e stipendi                                                                                              | 1.341.163  | 1.121.723  |
| b) oneri sociali                                                                                                  | 295.000    | 284.232    |
| c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale                     | 98.673     | 98.021     |
| c) trattamento di fine rapporto                                                                                   | 98.673     | 98.021     |
| Totale costi per il personale                                                                                     | 1.734.836  | 1.503.976  |
| 10) ammortamenti e svalutazioni                                                                                   |            |            |
| a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni | 114.548    | 290.248    |
| a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali                                                                | 16.137     | 32.274     |
| b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali                                                                  | 98.411     | 257.974    |
| Totale ammortamenti e svalutazioni                                                                                | 114.548    | 290.248    |
| 11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci                                  | (288.048)  | (178.387)  |
| 14) oneri diversi di gestione                                                                                     | 1.192.013  | 2.054.253  |
| Totale costi della produzione                                                                                     | 8.063.198  | 8.266.860  |
| Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)                                                            | 284.534    | 343.110    |
| C) Proventi e oneri finanziari                                                                                    |            |            |
| 16) altri proventi finanziari                                                                                     |            |            |
| d) proventi diversi dai precedenti                                                                                |            |            |
| altri                                                                                                             | 12         | 61         |
| Totale proventi diversi dai precedenti                                                                            | 12         | 61         |
| Totale altri proventi finanziari                                                                                  | 12         | 61         |
| Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)                                                      | 12         | 61         |
| Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)                                                                 | 284.546    | 343.171    |
| 20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate                                          |            |            |
| imposte correnti                                                                                                  | 101.044    | 58.928     |
| Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate                                 | 101.044    | 58.928     |
| 21) Utile (perdita) dell'esercizio                                                                                | 183.502    | 284.243    |

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

## Nota integrativa, parte iniziale

Signori soci,

il bilancio chiuso al 31/12/2022 che si sottopone al Vostro esame ed approvazione si è chiuso con un utile di € 183.501,96. Il risultato è maturato nel contesto operativo di cui è stralcio in narrativa.

Nella presente nota integrativa si forniscono tutte le informazioni complementari ritenute necessarie a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione finanziaria della società, dei risultati delle operazioni, nonché della sua gestione, anche se non richieste da specifiche disposizioni di legge.

Il contenuto dello stato Patrimoniale e del Conto Economico è quello previsto dagli articoli 2424 e 2425 del Codice Civile, comprensivo delle modifiche al bilancio introdotte con il D.Lgs. 139/2015, attuativo della Direttiva n. 2013/34/UE in materia di bilancio d'esercizio e consolidato; in particolare, tali prospetti esprimono la comparazione dei valori relativi al presente esercizio con quelli relativi al precedente esercizio.

Va evidenziato in particolare che, a seguito di delibera assembleare, il socio ONCOPATH Srl, società che collabora con GESIN attraverso il proprio laboratorio di analisi chimico-cliniche, dietro rinuncia alla restituzione di un credito già esistente, ha destinato in conto futuro aumento di capitale sociale la somma di € 545.000,00, ad ulteriore protezione dello stesso capitale, nell'obiettivo di rendere la società molto più solida e competitiva e pronta ad affrontare le nuove prospettive di investimento e sviluppo.

Tra le iniziative di investimento, si menziona che, in data 16 dicembre 2022, avanti al Notaio Sofio Rio in Florida, la società GESIN ha incorporato a seguito di fusione la CASA DI CURA VILLA AZZURRA Srl, subentrando in tutto il patrimonio, attivo e passivo, in ogni rapporto processuale dell'incorporata, nonché in tutte le sue ragioni, azioni e diritti, come in tutti gli obblighi, impegni e passività. L'effetto della fusione decorrerà da inizio dell'esercizio 2023 ed il capitale sociale verrà incrementato ad € 100.000,00 con redistribuzione delle quote anche ai soci della società incorporata in misura proporzionale alle partecipazioni precedentemente assunte; tale operazione comporterà un notevole abbattimento dei costi, legati soprattutto alla circostanza che il presidio sanitario verrà gestito direttamente da GESIN e non più tramite contratto di affitto di azienda, con conseguenti benefici in termini di redditività e di risultati d'esercizio.

Nell'anno d'imposta 2022 le spese sostenute per gli investimenti 4.0 eleggibili per il relativo credito d'imposta (a seguito delle perizie di interconnessione effettuate dal fornitore "SMARTITALIA Srl" fine 2022) ammontano ad € 405.700,00.

### **Attività svolte**

La società attualmente gestisce, in virtù di decreto rilasciato dalla Regione Siciliana recante protocollo n. 1804/2016, il presidio sanitario denominato "Casa di Cura Villa Azzurra", corrente in Siracusa, Traversa Belvedere di Scala Greca n. 24.

### **Criteri di formazione**

Il bilancio di esercizio chiuso al 31/12/2022 corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto nel rispetto delle disposizioni dettate dagli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile e dei principi contabili nazionali pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità. Vengono inoltre fornite tutte le informazioni complementari ritenute necessarie per una migliore rappresentazione dei fatti intercorsi nell'ultimo esercizio.

Nel corso dell'esercizio nella presente nota, non si sono verificati casi eccezionali che abbiano comportato l'effettuazione delle deroghe di cui all'art. 2423, comma 4 del c.c.

Sussistendo i requisiti richiesti dalla legge, la società si è avvalsa della facoltà di redigere il bilancio d'esercizio secondo il prospetto abbreviato, come previsto dall'art. 2435/bis del cod. civ.

Per quanto riguarda la relazione sulla gestione di cui all'art. 2428 del c.c., la società si è avvalsa della facoltà di non redigerla. Le informazioni richieste dai nn. 3 e 4 dell'art. 2428 del c.c. sono di seguito esposte:

- 3) la nostra società non possiede né direttamente, né tramite società fiduciaria o interposta persona, azioni proprie o azioni o quote di società controllanti;
- 4) durante l'esercizio non vi sono stati né acquisto, né vendita di azioni o quote di cui al precedente punto sia diretti che tramite società fiduciaria od interposta persona.

### **Criteri di valutazione**

I criteri utilizzati nell'esercizio chiuso al 31/12/2022 non si discostano da quelli utilizzati per la redazione del precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei principi medesimi, salvo che per gli effetti della rivalutazione monetaria di alcuni beni, effettuata nell'esercizio.

Il bilancio è stato predisposto nel rispetto delle norme vigenti: i criteri di valutazione adottati sono conformi sia alle disposizioni del Codice Civile che ai Principi Contabili elaborati dall'Organismo Italiano di Contabilità e dai Consigli Nazionali dei Dottori Commercialisti e Ragionieri.

La valutazione delle voci è stata fatta ispirandosi ai criteri generali della prudenza, della competenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività. Conformemente ai principi contabili nazionali e alla regolamentazione comunitaria, nella rappresentazione delle voci dell'attivo e del passivo viene data prevalenza agli aspetti sostanziali rispetto a quelli formali.

Gli utili sono stati inclusi solo se realizzati entro la data di chiusura dell'esercizio, mentre si è tenuto conto dei rischi e delle perdite anche se conosciuti successivamente.

Gli elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci del bilancio sono stati valutati separatamente. Gli elementi patrimoniali destinati ad essere utilizzati durevolmente sono stati classificati tra le immobilizzazioni.

I valori riportati nello Stato patrimoniale e nel Conto economico sono arrotondati all'unità di euro, le differenze rispetto al valore al centesimo sono assorbite nel Conto economico fra gli "Oneri e i Proventi Straordinari" e nello Stato Patrimoniale tra le "Riserve".

### **Deroghe**

Nel presente esercizio non sono state operate deroghe ai criteri di valutazione previsti dalla legislazione sul bilancio di esercizio.

I criteri adottati in sede di valutazione delle principali voci sono di seguito riportati secondo l'ordine di esposizione in bilancio.

I valori sono esposti in euro.

## **Nota integrativa abbreviata, attivo**

I valori iscritti nell'attivo dello Stato patrimoniale sono stati valutati secondo quanto previsto dall'art. 2426 del Codice Civile ed in conformità ai principi contabili nazionali; nelle sezioni relative alle singole poste sono indicati i criteri applicati nello specifico.

### **Immobilizzazioni**

#### **Immobilizzazioni immateriali**

Le Immobilizzazioni immateriali, che al 31/12/2022 ammontano ad € 262.179,00, sono state valutate al costo d'acquisto, tenuto conto degli oneri direttamente imputabili.

L'iscrizione in Bilancio di tali immobilizzazioni è avvenuta verificando la loro utilità pluriennale; sebbene tali immobilizzazioni non individuano fisicamente alcun bene, esse assumono una rilevanza strategica tale da giustificare la capitalizzazione, considerata l'attitudine di tali oneri a partecipare positivamente alla redditività futura dell'impresa.

L'iscrizione in Bilancio di tali immobilizzazioni è avvenuta a valori netti, cioè rettificando il costo di acquisto del relativo Fondo di Ammortamento, il cui importo è indicato in diminuzione nella relativa voce dello Stato Patrimoniale.

Le immobilizzazioni immateriali fanno riferimento, al netto degli ammortamenti accumulati, a spese di manutenzione e ristrutturazione sostenute dalla società (per un importo pari ad € 196.500,00), a migliorie su beni di terzi (per un importo pari ad € 38.444,00) ed a spese per l'acquisizione di un nuovo software (per un importo pari ad € 27.235,00).

#### **Immobilizzazioni materiali**

Le Immobilizzazioni materiali della Società, che sono tipicamente beni strumentali della produzione, sono costituite da tutti quegli elementi patrimoniali destinati ad essere utilizzati durevolmente e quindi dalle attività non convertibili in denaro entro breve tempo.

Le Immobilizzazioni materiali sono state valutate al costo d'acquisto, tenuto conto degli oneri direttamente imputabili. 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.

L'iscrizione in bilancio delle immobilizzazioni materiali è avvenuta a valori netti, cioè rettificando il costo d'acquisto dei relativi fondi di ammortamento accumulati, che comunque sono evidenziati separatamente in Bilancio.

Si evidenzia che non si è preceduto ad 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 di valore delle immobilizzazioni materiali.

Tra le immobilizzazioni in corso e acconti, si rileva un importo di € 40.000,00 a seguito di compromesso per acquisto terreno.

Le "Immobilizzazioni materiali", iscritte in Bilancio, al netto degli ammortamenti, al 31/12/2022 per un importo pari ad € 1.894.786,62, si riferiscono ai seguenti cespiti:

- Impianti generici, per un importo (al netto del relativo Fondo di ammortamento) pari ad € 66.127,63;
- Impianti specifici, per un importo (al netto del relativo Fondo di ammortamento) pari ad € 10.646,04;
- Impianti d'allarme e di climatizzazione, per un importo (al netto del relativo Fondo di ammortamento) pari ad € 33.654,52;
- Macchinari, per un importo (al netto del relativo Fondo di ammortamento) pari ad € 405.331,01;
- Attrezzatura varia, per un importo (al netto del relativo Fondo ammortamento) pari ad € 1.284.927,80;
- Mobili e arredi, per un importo (al netto del relativo Fondo ammortamento) pari ad € 13.266,44;
- Macchine elettroniche d'ufficio, per un importo (al netto del relativo Fondo ammortamento) pari ad € 40.753,18;
- Automezzi, per un importo (al netto del relativo Fondo ammortamento) pari ad € 80,00;
- Compromesso acquisto terreno, per un importo pari ad € 40.000,00.

#### **Movimenti delle immobilizzazioni**

In esecuzione dell'art. 2427 numero 2 del c.c. nelle seguenti tabelle sono illustrati i movimenti delle immobilizzazioni immateriali, materiali e finanziarie, specificando:

- la situazione di inizio esercizio (costo storico, rivalutazioni, ammortamenti, svalutazioni);
- le variazioni effettuate durante l'esercizio (incrementi per acquisizioni, riclassifiche, decrementi per alienazioni, rivalutazioni, ammortamento, svalutazioni, altre variazioni);
- la situazione di fine esercizio (costo, rivalutazioni, ammortamenti, svalutazioni).

|                                                                   | Immobilizzazioni immateriali | Immobilizzazioni materiali | Immobilizzazioni finanziarie | Totale immobilizzazioni |
|-------------------------------------------------------------------|------------------------------|----------------------------|------------------------------|-------------------------|
| <b>Valore di inizio esercizio</b>                                 |                              |                            |                              |                         |
| Costo                                                             | 163.346                      | 1.980.882                  | 116.500                      | 2.260.728               |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento)                                 | 65.030                       | 916.201                    |                              | 981.231                 |
| Valore di bilancio                                                | 98.316                       | 1.064.681                  | 116.500                      | 1.279.497               |
| <b>Variazioni nell'esercizio</b>                                  |                              |                            |                              |                         |
| Incrementi per acquisizioni                                       | 180.000                      | 928.516                    | -                            | 1.108.516               |
| Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio) | -                            | -                          | 110.000                      | 110.000                 |
| Ammortamento dell'esercizio                                       | 16.137                       | 98.411                     |                              | 114.548                 |
| Totale variazioni                                                 | 163.863                      | 830.105                    | (110.000)                    | 883.968                 |
| <b>Valore di fine esercizio</b>                                   |                              |                            |                              |                         |
| Costo                                                             | 343.346                      | 2.909.398                  | 6.500                        | 3.259.244               |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento)                                 | 81.167                       | 1.014.612                  |                              | 1.095.779               |
| Valore di bilancio                                                | 262.179                      | 1.894.786                  | 6.500                        | 2.163.465               |

### Criterio di valutazione

In continuità con il criterio adottato l'anno precedente, anche in questo esercizio gli ammortamenti sono stati valutati in relazione alla residua utilizzazione del bene. I coefficienti di ammortamento sono rimasti invariati.

Nella determinazione della relativa quota d'ammortamento, sono state utilizzate le aliquote ordinarie stabilite dalla normativa fiscale; solo per le immobilizzazioni acquistate nel corso dell'esercizio, le aliquote d'ammortamento applicate sono state ridotte del 50%.

L'organo amministrativo dichiara che le aliquote stabilite dalla normativa fiscale sono stimate corrispondenti alla residua possibilità di utilizzazione dei beni.

### Immobilizzazioni finanziarie

Le immobilizzazioni finanziarie della società sono state valutate secondo il metodo, prospettato dal legislatore, del costo storico di acquisto e sono costituite da somme versate a titolo di deposito cauzionale sia per fini locativi, per un importo pari ad € 3.000,00 e sia per fini vari, per un importo pari ad € 3.500,00. I suddetti valori si ritengono presumibilmente esigibili oltre l'esercizio successivo.

### Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

|                                   | Valore di inizio esercizio | Variazioni nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente oltre l'esercizio |
|-----------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|
| Crediti immobilizzati verso altri | 116.500                    | (110.000)                 | 6.500                    | 6.500                            |
| Totale crediti immobilizzati      | 116.500                    | (110.000)                 | 6.500                    | 6.500                            |

### Crediti a lungo termine

I seguenti crediti sono rappresentati da somme versate dalla società a titolo di deposito cauzionale per fini locativi e fini vari e sono inseriti tra i "Crediti verso Altre imprese" per un importo pari a complessivi € 6.500,00, registrando rispetto all'esercizio precedente un decremento pari ad € 110.000,00.

## Attivo circolante

La voce Attivo Circolante esprime il valore del capitale a breve rigiro a disposizione dell'impresa. Esso viene suddiviso nelle sue componenti, secondo la tradizionale ripartizione di massima recepita dal legislatore, in Rimanenze, Crediti e Attività finanziarie, Disponibilità liquide, la cui sequenza esprime, in ordine crescente, la capacità di tali beni di trasformarsi in denaro.

L'Attivo Circolante comprende quindi gli investimenti di carattere non durevole, giacché destinati ad un rapido consumo o allo scambio, e quindi, ad essere continuamente rinnovati e sostituiti.

### Rimanenze

Nelle rimanenze sono comprese:

- Le materie prime, sussidiarie e di consumo, di proprietà dell'impresa, che vengono utilizzate nell'ambito della produzione o tutti quei beni (farmaci ed altri prodotti sanitari) che pur non rientrando nel processo produttivo sono soggetti ad essere rilevati in qualità di rimanenze.

In particolare, le "Rimanenze" ammontano al 31/12/2022 a complessivi € 807.638,47.

|                                         | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|-----------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Materie prime, sussidiarie e di consumo | 519.591                    | 288.047                   | 807.638                  |
| <b>Totale rimanenze</b>                 | <b>519.591</b>             | <b>288.047</b>            | <b>807.638</b>           |

### Criteri di valutazione

In continuità con l'esercizio precedente il criterio di valutazione adottato per le rimanenze non è variato ed è motivato nella premessa della presente Nota integrativa.

Le rimanenze della società sono valutate al minor valore tra il costo di acquisizione o produzione, comprensivo degli oneri accessori direttamente imputabili, ed il valore di presumibile realizzo desumibile dall'andamento del mercato alla chiusura dell'esercizio. Per i beni fungibili il criterio di valutazione è il LI. FO.

### Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti della società ammontano al 31/12/2022 a complessivi € 5.995.130,50, facendo registrare rispetto all'esercizio precedente un incremento di complessivi € 2.364.434,14.

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

Nella seguente tabella sono elencati i crediti di natura commerciale in essere alla chiusura dell'esercizio nei confronti dei terzi e suddivisi secondo la loro scadenza.

|                                                                 | 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           | 3.388.747                  | (333.794)                 | 3.054.953                | 3.054.953                        | -                                |
| Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante | 2.533.843                  | (2.533.843)               | -                        | -                                | -                                |
| Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante               | 364.896                    | 567.021                   | 931.917                  | 931.917                          | -                                |
| Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante             | 2.072.078                  | (63.817)                  | 2.008.261                | 1.694.276                        | 313.985                          |
| <b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>           | <b>8.359.564</b>           | <b>(2.364.433)</b>        | <b>5.995.131</b>         | <b>5.681.146</b>                 | <b>313.985</b>                   |

### Criteri di valutazione

In continuità con l'esercizio precedente il criterio di valutazione in base al valore di presumibile realizzo dei crediti non è variato.

Tali crediti sono rappresentati da:

- Crediti v/Clienti, per € 1.358.889,04;

**meno** Note di credito da emettere, per € 112,00;

- Crediti v/Clienti c/fatture da emettere, per € 1.696.175,92;
- Crediti tributari, per € 931.916,55;
- Crediti v/Altri, per € 2.088.260,99.

La composizione dei "Crediti tributari" è la seguente:

- Bonus fiscale DL 66/2014, per un importo pari ad € 10.971,76;
- Bonus fiscale DL 3/2020, per un importo pari ad € 3.865,06;
- Credito d'imposta per investimenti L. 208/2015 e L. 18/2017, per un importo pari ad € 343.867,48;
- Credito d'imposta per sanificazione e DPI (DL 34/2000 art. 125), per un importo pari ad € 2.283,00;
- Credito d'imposta pubblicità, per un importo pari ad € 13.537,45;
- Credito d'imposta per investimenti 4.0, per un importo pari ad € 231.224,00;
- Credito d'imposta su investimenti al Sud anno 2022, per un importo pari ad € 290.811,00;
- Erario c/acconti IRAP, per un importo pari ad € 5.505,00;
- Erario c/acconti IRES, per un importo pari ad € 29.851,80.

Nell'anno d'imposta 2022 le spese sostenute per gli investimenti 4.0 eleggibili per il relativo credito d'imposta (a seguito delle perizie di interconnessione effettuate dal fornitore "SMARTITALIA Srl" fine 2022) ammontano ad € 405.700,00.

La composizione dei "Crediti v/Altri" è la seguente:

- Fornitori c/anticipi, per un importo pari ad € 1.313.976,25;
- Crediti v/dipendenti per anticipazioni varie, per un importo pari ad € 222.730,26;
- Fornitori c/crediti, per un importo pari ad € 157.569,00;
- Crediti v/Moser Klaus c/Billitteri, per un importo pari ad € 254.240,48;
- Anticipazioni su TFR a dipendenti, per un importo pari ad € 59.745,00.

L'organo amministrativo ha stimato gli ultimi due crediti (v/Moser Klaus c/Billitteri e anticipazioni su TFR) esigibili oltre l'esercizio successivo.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

| Area geografica                                       | Italia           | Totale           |
|-------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante | 3.054.953        | 3.054.953        |
| Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante     | 931.917          | 931.917          |
| Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante   | 2.008.261        | 2.008.261        |
| <b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b> | <b>5.995.131</b> | <b>5.995.131</b> |

## Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide della società ammontano al 31/12/2022 a complessivi € 99.281,58, facendo registrare rispetto all'esercizio precedente un decremento di complessivi € 73.661,54.

|                                     | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|-------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Depositi bancari e postali          | 25.002                     | 72.925                    | 97.927                   |
| Denaro e altri valori in cassa      | 618                        | 737                       | 1.355                    |
| <b>Totale disponibilità liquide</b> | <b>25.620</b>              | <b>73.662</b>             | <b>99.282</b>            |

## **Criteri di valutazione**

I depositi bancari e postali sono stati iscritti in bilancio al valore di presumibile realizzo; essi sono rappresentati dal saldo positivo del conto corrente intrattenuto dalla società presso l'istituto di credito "Monte dei Paschi di Siena", per un importo pari ad € 94.448,32 e dal saldo positivo del conto corrente intrattenuto presso la "BCC", per un importo pari ad € 3.478,47.

Il denaro ed i valori bollati sono stati iscritti al valore nominale; essi sono rappresentati dal denaro esistente in cassa al 31/12/2022, per un importo pari ad € 1.354,79.

## Ratei e risconti attivi

I ratei ed i risconti misurano i proventi e gli oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale.

|                                       | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| <b>Risconti attivi</b>                | 174                        | 261.882                   | 262.056                  |
| <b>Totale ratei e risconti attivi</b> | 174                        | 261.882                   | 262.056                  |

### Criteri di valutazione

I ratei ed i risconti sono stati valutati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio e si riferiscono esclusivamente a quote di componenti reddituali comuni a più esercizi.

In particolare la voce è rappresentata da risconti attivi, per un importo pari ad € 262.055,77.

## **Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto**

Le poste del passivo dello stato patrimoniale sono state iscritte in conformità ai principi contabili nazionali; nelle sezioni relative alle singole poste sono indicati i criteri applicati nello specifico.

### **Patrimonio netto**

Il Patrimonio Netto della società ammonta al 31/12/2022 a complessivi € 2.022.627,59, registrando rispetto all'esercizio precedente un incremento di complessivi € 734.201,96.

### **Variazioni nelle voci di patrimonio netto**

Nella tabella seguente si specifica la composizione del patrimonio netto ed i movimenti intervenuti nelle singole poste.

|                                                | Valore di inizio esercizio | Altre variazioni |            |               | Risultato d'esercizio | Valore di fine esercizio |
|------------------------------------------------|----------------------------|------------------|------------|---------------|-----------------------|--------------------------|
|                                                |                            | Incrementi       | Decrementi | Riclassifiche |                       |                          |
| Capitale                                       | 50.000                     | -                | -          | -             |                       | 50.000                   |
| Riserva legale                                 | 20.016                     | -                | -          | -             |                       | 20.016                   |
| Altre riserve                                  |                            |                  |            |               |                       |                          |
| Riserva straordinaria                          | 713.866                    | 284.243          | -          | -             |                       | 998.109                  |
| Versamenti in conto futuro aumento di capitale | -                          | 551.000          | -          | -             |                       | 551.000                  |
| Versamenti a copertura perdite                 | 220.000                    | -                | -          | -             |                       | 220.000                  |
| Varie altre riserve                            | (1)                        | 3                | 1          | -             |                       | 1                        |
| Totale altre riserve                           | 933.865                    | 835.246          | 1          | -             |                       | 1.769.110                |
| Utile (perdita) dell'esercizio                 | 284.243                    | -                | -          | (284.243)     | 183.502               | 183.502                  |
| Totale patrimonio netto                        | 1.288.124                  | 835.246          | 1          | (284.243)     | 183.502               | 2.022.628                |

## **Dettaglio delle varie altre riserve**

| Descrizione                  | Importo |
|------------------------------|---------|
| Differenze di arrotondamento | 1       |
| Totale                       | 1       |

### **Capitale sociale**

Il Capitale sociale, pari a € 50.000,00, risulta al 31/12/2022 interamente versato e rispetto all'esercizio precedente non ha subito alcuna variazione. Esso scaturisce dal computo del valore nominale delle singole quote sociali per il numero totale delle stesse.

### **Riserva legale**

Tale riserva ammonta ad € 20.016,48 e rappresenta la destinazione per volontà dei soci di utili degli esercizi precedenti. Rispetto all'esercizio precedente, tale voce non registra alcuna variazione.

### **Riserva Straordinaria**

Tale riserva, pari ad € 998.109,15, è rappresentata da stanziamenti di utili effettuati ai sensi di disposizioni statutarie e/o assembleari. Rispetto all'esercizio precedente, tale voce registra un incremento pari ad € 284.242,74.

### **Versamenti in conto futuro aumento di capitale**

Tale voce accoglie somme accantonate in conto futuro aumento di capitale sociale a seguito di stanziamenti effettuati ai sensi di disposizione assembleare per € 551.000,00. Rispetto all'esercizio precedente, tale voce registra un pari incremento.

### **Versamenti a copertura perdite**

Tale voce accoglie somme accantonate a seguito di stanziamenti effettuati ai sensi di disposizioni statutarie e/o assembleari per € 220.000,00. Rispetto all'esercizio precedente, tale voce non rileva alcuna variazione.

### Utile (Perdita) dell'esercizio

L'esercizio 2022 chiude con un utile pari ad € 183.501,96; esso scaturisce dalla differenza tra costi e ricavi dell'esercizio chiusosi al 31/12/2022 e rappresenta la corretta risultanza della gestione.

### Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Nella seguente tabella vengono fornite per ciascuna voce le possibilità di utilizzazione come di seguito indicato:

- A: per aumento di capitale
- B: per copertura perdite
- C: per distribuzione ai soci

|                                                | Importo          | Origine / natura | Possibilità di utilizzazione | Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi |                   |
|------------------------------------------------|------------------|------------------|------------------------------|----------------------------------------------------------------------|-------------------|
|                                                |                  |                  |                              | per copertura perdite                                                | per altre ragioni |
| Capitale                                       | 50.000           | Capitale         |                              | 0                                                                    | 0                 |
| Riserva legale                                 | 20.016           | Utili            | B                            | 0                                                                    | 0                 |
| Altre riserve                                  |                  |                  |                              |                                                                      |                   |
| Riserva straordinaria                          | 998.109          | Utili            | A;B                          | 0                                                                    | 0                 |
| Versamenti in conto futuro aumento di capitale | 551.000          | Apporti          | A                            | 0                                                                    | 0                 |
| Versamenti a copertura perdite                 | 220.000          | Apporti          | B                            | 0                                                                    | 0                 |
| Varie altre riserve                            | 1                |                  |                              | 0                                                                    | 0                 |
| Totale altre riserve                           | 1.769.110        | Utili;Apporti    | A;B                          | 0                                                                    | 0                 |
| <b>Totale</b>                                  | <b>1.839.126</b> |                  |                              | <b>0</b>                                                             | <b>0</b>          |

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

## Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

| Descrizione                  | Importo  |
|------------------------------|----------|
| Differenze di arrotondamento | 1        |
| <b>Totale</b>                | <b>1</b> |

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

## Fondi per rischi e oneri

Nessun importo risulta inserito in detta voce per mancanza dei relativi presupposti.

## Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2022 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti. Esso ammonta al 31/12/2022 ad € 500.429,05.

|                               | Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato |
|-------------------------------|----------------------------------------------------|
| Valore di inizio esercizio    | 612.021                                            |
| Variazioni nell'esercizio     |                                                    |
| Accantonamento nell'esercizio | 191.395                                            |
| Utilizzo nell'esercizio       | 302.987                                            |
| Totale variazioni             | (111.592)                                          |
| Valore di fine esercizio      | 500.429                                            |

Il Fondo trattamento di fine rapporto risulta decrementato a seguito degli utilizzi effettuati durante l'esercizio 2022, nel rispetto delle disposizioni vigenti in materia civilistica e previdenziale. Tali decrementi risultano essere pari al 31/12/2022 ad € 111.591,46.

## Debiti

L'organo amministrativo stima quale debenza da corrispondere entro ed oltre l'esercizio successivo il complessivo importo di € 6.321.632,93.

Nei debiti esigibili entro l'esercizio successivo risultano accantonate le imposte e tasse dell'esercizio. Le imposte e tasse dell'esercizio riguardano le imposte correnti calcolate secondo le aliquote e le norme vigenti in base ad una realistica previsione del reddito imponibile, tenendo conto dell'eventuale esenzione.

### Variazioni e scadenza dei debiti

La scadenza dei debiti è così suddivisa.

|                                                            | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio |
|------------------------------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|
| Debiti verso banche                                        | 690.000                    | (15.388)                  | 674.612                  | 674.612                          |
| Acconti                                                    | 1.000                      | 0                         | 1.000                    | 1.000                            |
| Debiti verso fornitori                                     | 3.743.381                  | (608.392)                 | 3.134.989                | 3.134.989                        |
| Debiti verso imprese collegate                             | 1.490.802                  | (1.320.891)               | 169.911                  | 169.911                          |
| Debiti tributari                                           | 1.776.873                  | 233.759                   | 2.010.632                | 2.010.632                        |
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 27.749                     | 293.209                   | 320.958                  | 320.958                          |
| Altri debiti                                               | 554.496                    | (544.965)                 | 9.531                    | 9.531                            |
| Totale debiti                                              | 8.284.301                  | (1.962.668)               | 6.321.633                | 6.321.633                        |

### Criteri di valutazione

In continuità con l'esercizio precedente il criterio di valutazione in base al loro valore nominale non è variato.

#### Debiti verso banche

Tale voce accoglie al 31/12/2022 debiti bancari per complessivi € 674.611,70, così meglio specificati;

- Monte dei Paschi di Siena c/anticipo, per un importo pari ad € 674.611,70.

In merito alla voce relativa a MPS, si specifica che trattasi di linea di credito in c/c.

#### Acconti

Tale voce accoglie anticipi ricevuti da Clienti per complessivi € 1.000,00.

#### Debiti verso fornitori

I "Debiti verso fornitori" sono iscritti al netto degli sconti commerciali ed ammontano al 31/12/2022 a complessivi € 3.134.989,23; 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. In particolare, nella voce sono inoltre compresi i debiti v/fornitori per fatture da ricevere, per un importo pari ad € 683.199,40; a decurtazione

dell'intero importo, vengono scomputate le note di accredito da ricevere, per un importo pari ad € 56.000,00.

### Debiti verso imprese collegate

Tale voce individua debiti verso la società "CASA DI CURA VILLA AZZURRA Srl", per un importo complessivo pari ad € 169.910,88.

L'organo amministrativo ha stimato tale debito, a seguito della fusione con Villa Azzurra, da corrispondere entro l'esercizio successivo.

### Debiti tributari (composizione)

La voce "Debiti Tributari", pari al 31/12/2022 ad € 2.010.631,73, accoglie solo le passività per imposte certe e determinate, essendo le passività per imposte probabili o incerte nell'ammontare o nella data di sopravvenienza, ovvero per imposte differite, iscritte nella voce B.2 del passivo (Fondo imposte).

Nella voce "Debiti tributari" sono iscritti debiti così distribuiti:

- Erario c/ritenuta d'acconto su redditi da lavoro dipendente, per un importo pari ad € 643.283,85;
- Erario c/ritenuta d'acconto su redditi da lavoro autonomo, per un importo pari ad € 795.626,83;
- Erario c/IRES, per un importo pari ad € 162.111,00;
- Erario c/IRAP, per un importo pari ad € 29.647,28;
- Erario c/imposta sostitutiva su TFR, per un importo pari ad € 6.477,03;
- Erario c/addizionali IRPEF c/ritenute, per un importo pari ad € 74.713,45;
- Erario c/IRPEF su TFR, per un importo pari ad € 74.146,85;
- IVA c/Erario, per un importo pari ad € 16.087,82;
- Erario c/IVA anno 2017, per un importo pari ad € 233,10;
- Erario c/ritenute da versare anno 2017, per un importo pari ad € 171.528,55;
- Erario c/IRES anno 2016, per un importo pari ad € 3.371,20;
- Erario c/IRES anno 2017, per un importo pari ad € 21.849,06;
- Erario c/IRAP anno 2016, per un importo pari ad € 6.795,15;
- Erario c/IRAP anno 2017, per un importo pari ad € 4.760,56.

### Debiti verso istituti di previdenza

Nella voce "Debiti v/istituti di previdenza" sono iscritti debiti per complessivi € 320.958,38, così distribuiti:

- Debiti v/INPS, per un importo pari ad € 107.835,97;
- Debiti v/INPS per Co.Co.Co., per un importo pari ad € 288,67;
- Debiti v/INAIL, per un importo pari ad € 2.456,13;
- Debiti v/Fondi Complementari, per un importo pari ad € 210.377,61.

### Altri debiti

Gli "Altri debiti", ammontanti al 31/12/2022 ad € 9.531,01, sono così costituiti:

- Debiti per trattenute sindacali, per un importo pari ad € 9.496,15;
- Debiti v/WIND, per un importo pari ad € 34,86.

### Suddivisione dei debiti per area geografica

| Area geografica                                            | Italia    | Totale    |
|------------------------------------------------------------|-----------|-----------|
| Debiti verso banche                                        | 674.612   | 674.612   |
| Acconti                                                    | 1.000     | 1.000     |
| Debiti verso fornitori                                     | 3.134.989 | 3.134.989 |
| Debiti verso imprese collegate                             | 169.911   | 169.911   |
| Debiti tributari                                           | 2.010.632 | 2.010.632 |
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 320.958   | 320.958   |

| Area geografica | Italia    | Totale    |
|-----------------|-----------|-----------|
| Altri debiti    | 9.531     | 9.531     |
| Debiti          | 6.321.633 | 6.321.633 |

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

I debiti societari non sono assistiti da alcuna garanzia (rif. punto 6 dell'art. 2427 cod. civ.).

|           | Debiti non assistiti da garanzie reali | Totale    |
|-----------|----------------------------------------|-----------|
| Ammontare | 6.321.633                              | 6.321.633 |

### Finanziamenti effettuati da soci della società

La società non ha ricevuto finanziamenti da parte dei Soci (rif. punto 19 bis dell'art. 2427 cod. civ.).

## **Ratei e risconti passivi**

I ratei ed i risconti misurano i proventi e gli oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale.

|                                 | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---------------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Risconti passivi                | 482.882                   | 482.882                  |
| Totale ratei e risconti passivi | 482.882                   | 482.882                  |

### **Criteri di valutazione**

I ratei ed i risconti passivi sono stati valutati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio e si riferiscono esclusivamente a quote di componenti reddituali comuni a più esercizi.

In particolare la voce è rappresentata da risconti passivi per un importo pari ad € 482.882,37.

## **Nota integrativa abbreviata, conto economico**

I ricavi sono stati iscritti in bilancio per competenza, al netto di resi, abbuoni, sconti e premi, così come disposto dall'art. 2425 bis cod. civ.

I costi sono stati iscritti in bilancio per competenza, nel rispetto del principio di correlazione con i ricavi, così come disposto dall'art. 2425 bis cod. civ.

### **Valore della produzione**

La società ha fatto registrare nell'esercizio 2022 un "Valore della Produzione" pari a complessivi € 8.347.731,64.

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

In particolare, la società ha fatto registrare nel corso dell'esercizio ricavi, pari a complessivi € 7.862.086,78, derivanti dalla prestazione di servizi di carattere sanitario attinenti la propria gestione caratteristica. In particolare si evidenziano:

| Categoria di attività                         | Valore esercizio corrente |
|-----------------------------------------------|---------------------------|
| Ricavi da prestazioni di servizi a privati    | 364.730                   |
| Ricavi da prestazioni di servizi ASP Siracusa | 7.497.357                 |
| <b>Totale</b>                                 | <b>7.862.087</b>          |

### **Altri ricavi e proventi**

Gli "Altri ricavi e proventi", pari a complessivi € 485.644,86, risultano così composti:

- Arrotondamenti attivi, per € 811,47;
- Rimborsi spese, per € 5.370,00;
- Ricavi vari, per € 43.535,36;
- Contributi in c/esercizio, per € 30.054,80;
- Ricavi c/credito d'imposta su investimenti al Sud, per € 21.810,83;
- Sopravvenienze attive, per € 384.062,40.

In merito alle Sopravvenienze attive, essendo state eliminate con il D.Lgs. 139/2015 le voci E20 e E21 (Proventi ed Oneri straordinari) dal contenuto del Prospetto di Bilancio e della Nota Integrativa, si specifica che trattasi sia di rettifiche derivanti da corretta definizione dell'ammontare del credito d'imposta riconosciuto per investimenti ex L. 208/2015 e L. 18/2017, sia di rettifiche derivanti da corretta definizione dell'esposizione debitoria verso taluni Fornitori.

### **Costi della produzione**

Espone la posta "B" del Conto economico l'importo complessivo di Euro 8.063.198,08, dettagliatamente riportato nel prospetto di bilancio.

I costi sono stati iscritti in bilancio secondo il criterio di corretta competenza economica.

### **Dettaglio dei costi della produzione**

| Voce                                                     | Valore esercizio precedente | Variazione | Valore esercizio corrente |
|----------------------------------------------------------|-----------------------------|------------|---------------------------|
| 6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci | 1.248.856                   | 133.046    | 1.381.902                 |
| 7) Per servizi                                           | 2.106.806                   | 569.097    | 2.675.903                 |
| 8) Per godimento di beni di terzi                        | 1.241.108                   | 10.936     | 1.252.044                 |

|                                                                                           |           |          |           |
|-------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|----------|-----------|
| 9) Per il personale                                                                       |           |          |           |
| a) Salari e stipendi                                                                      | 1.121.723 | 219.440  | 1.341.163 |
| b) Oneri sociali                                                                          | 284.232   | 10.768   | 295.000   |
| c) Trattamento di fine rapporto                                                           | 98.021    | 652      | 98.673    |
| d) Trattamento di quiescenza e simili                                                     |           |          |           |
| e) Altri costi                                                                            |           |          |           |
| 10) Ammortamenti e svalutazioni                                                           |           |          |           |
| a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali                                        | 32.274    | -16.137  | 16.137    |
| b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali                                          | 257.974   | -159.563 | 98.411    |
| c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni                                              |           |          |           |
| d) Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e nelle disponibilità liquide |           |          |           |
| 11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci          | -178.387  | -109.661 | -288.048  |
| 12) Accantonamento per rischi                                                             |           |          |           |
| 13) Altri accantonamenti                                                                  |           |          |           |
| 14) Oneri diversi di gestione                                                             | 2.054.253 | -862.240 | 1.192.013 |
| Totale dei costi della produzione                                                         | 8.266.860 | -203.662 | 8.063.198 |

Un commento particolare meritano le Sopravvenienze passive (incluse alla voce B.14 tra gli Oneri diversi di gestione): essendo state eliminate con il D.Lgs. 139/2015 le voci E20 e E21 (Proventi ed Oneri straordinari) dal contenuto del Prospetto di Bilancio e della Nota Integrativa, si specifica che trattasi sia di rettifiche derivanti da corretta definizione dell'esposizione debitoria verso taluni Fornitori, sia di rettifiche derivanti da corretta definizione della posizione tributaria verso Erario (per ritenute d'acconto su redditi da lavoro autonomo), sia di rettifiche derivanti da esatta definizione dell'ammontare dei premi assicurativi, sia di rettifiche derivanti da esatta definizione dell'ammontare del fondo TFR, sia di rettifiche derivanti da migliore definizione della posizione esistente verso taluni Clienti.

## Proventi e oneri finanziari

Nella classe C del Conto economico sono stati rilevati tutti i componenti positivi e negativi del risultato economico d'esercizio connessi con l'attività finanziaria dell'impresa, caratterizzata dalle operazioni che generano proventi, oneri, plusvalenze e minusvalenze da cessione, relativi a titoli, partecipazioni, conti bancari, crediti iscritti nelle immobilizzazioni e finanziamenti di qualsiasi natura attivi e passivi, e utili e perdite su cambi.

I proventi e oneri di natura finanziaria sono stati iscritti in base alla competenza economico-temporale.

La classificazione dei suddetti proventi e oneri nella classe C di Conto economico è valida anche se per la società tale area costituisce l'attività caratteristica della gestione (ad esempio, holding di partecipazioni industriali e commerciali, tenute a redigere il bilancio in base alle disposizioni del codice civile).

La società ha registrato nell'esercizio 2022 una differenza positiva tra "Proventi ed Oneri finanziari" pari ad € 12,40.

I Proventi finanziari, rappresentati dai "Proventi diversi dai precedenti", al 31/12/2022 ammontano ad € 12,40 e risultano così composti:

- Abbuoni attivi finanziari, per un importo pari ad € 12,40.

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

Le imposte sul reddito d'esercizio, ammontanti complessivamente a € 101.044,00, risultano così composte:

- IRES di competenza, per un importo pari ad € 88.551,00;

- IRAP di competenza, per un importo pari ad € 12.493,00.

## **Nota integrativa, parte finale**

L'esercizio 2022 chiude con un utile di € 183.501,96, così come l'esercizio 2021 chiudeva con un utile di € 284.242,74.

### **Relazione sulla gestione**

Avendo fornito nella presente nota integrativa le indicazioni richieste dai numeri 3 e 4 dell'art. 2428 del Codice Civile, viene omessa la relazione sulla gestione, come previsto dal quarto comma dell'art. 2435 bis del Codice Civile.

### **Considerazioni finali**

#### **Variazioni cambi valutari**

La società non ha svolto operazioni gestionali in valuta estera.

#### **Crediti e debiti di durata residua superiore ai cinque anni**

La società non ha né crediti né debiti di durata residua superiore ai cinque anni.

#### **Operazioni con obbligo di retrocessione a termine**

La società non ha svolto operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

#### **Oneri finanziari imputati all'attivo**

Non sono stati imputati oneri finanziari d'esercizio ai valori iscritti nell'attivo dello Stato Patrimoniale.

#### **Altri strumenti finanziari**

La società non ha emesso strumenti finanziari con diritti patrimoniali e partecipativi.

#### **Finanziamenti dei soci alla società**

La società non ha percepito finanziamenti erogati dai soci.

#### **Patrimoni destinati ad uno specifico affare**

La società non ha costituito uno o più patrimoni ciascuno dei quali destinato in via esclusiva ad uno specifico affare ai sensi dell'art. 2447 – bis c.c.

#### **Finanziamento destinato ad uno specifico affare**

La società non ha contratto alcun tipo di finanziamento per uno specifico affare ai sensi della lettera b) del primo comma dell'art. 2447 – bis c.c.

#### **Operazioni di locazione finanziaria**

La società non ha in corso contratti di locazione finanziaria, che comportano il trasferimento al locatario della parte prevalente dei rischi e dei benefici inerenti ai beni che ne costituiscono oggetto.

### **Note di chiusura**

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

L'Amministratore Unico:

**GIUSEPPE CARAMMA F.to**

## **Dichiarazione di conformità del bilancio**

### **Dichiarazione sostitutiva di atto notorio (attestazione di conformità)**

Il sottoscritto amministratore, ai sensi dell'art. 31 comma 2-quinquies della Legge 340/2000, dichiara che il presente documento informatico è conforme a quello trascritto e sottoscritto sui libri sociali della società e che il documento informatico in formato XBRL contenente lo stato patrimoniale e il conto economico è conforme ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società.

Imposta di bollo assolta in modo virtuale tramite la Camera di Commercio di SIRACUSA, Autorizzazione n. 0294377 del 11.09.2017 AGEDP-CT Uff. Territ. Catania.

L'Amministratore Unico:

**GIUSEPPE CARAMMA F.to**