

Relazione della società di revisione indipendente *ai sensi dell'articolo 14 del DLgs 27 gennaio 2010, n° 39*

Ai Soci di Casa di Cura Privata Le Terrazze Srl

Relazione sulla revisione contabile del bilancio d'esercizio

Giudizio

Abbiamo svolto la revisione contabile del bilancio d'esercizio della società Casa di Cura Privata Le Terrazze Srl (la Società), costituito dallo stato patrimoniale al 31 dicembre 2022, dal conto economico, dal rendiconto finanziario per l'esercizio chiuso a tale data e dalla nota integrativa.

A nostro giudizio, il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società al 31 dicembre 2022, del risultato economico e dei flussi di cassa per l'esercizio chiuso a tale data in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.

Elementi alla base del giudizio

Abbiamo svolto la revisione contabile in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia). Le nostre responsabilità ai sensi di tali principi sono ulteriormente descritte nella sezione *Responsabilità della società di revisione per la revisione contabile del bilancio d'esercizio* della presente relazione. Siamo indipendenti rispetto alla Società in conformità alle norme e ai principi in materia di etica e di indipendenza applicabili nell'ordinamento italiano alla revisione contabile del bilancio. Riteniamo di aver acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro giudizio.

Responsabilità degli amministratori e del collegio sindacale per il bilancio d'esercizio

Gli amministratori sono responsabili per la redazione del bilancio d'esercizio che fornisca una rappresentazione veritiera e corretta in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione e, nei termini previsti dalla legge, per quella parte del controllo interno dagli stessi ritenuta necessaria per consentire la redazione di un bilancio che non contenga errori significativi dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali.

Gli amministratori sono responsabili per la valutazione della capacità della Società di continuare ad operare come un'entità in funzionamento e, nella redazione del bilancio d'esercizio, per l'appropriatezza dell'utilizzo del presupposto della continuità aziendale, nonché per una adeguata informativa in materia. Gli amministratori utilizzano il presupposto della continuità aziendale nella redazione del bilancio d'esercizio a meno che abbiano valutato che sussistono le condizioni per la

PricewaterhouseCoopers SpA

Sede legale: **Milano** 20145 Piazza Tre Torri 2 Tel. 02 77851 Fax 02 7785240 Capitale Sociale Euro 6.890.000,00 i.v. C.F. e P.IVA e Reg. Imprese Milano Monza Brianza Lodi 12979880155 Iscritta al n° 119644 del Registro dei Revisori Legali - Altri Uffici: **Ancona** 60131 Via Sandro Totti 1 Tel. 071 2132311 - **Bari** 70122 Via Abate Gimma 72 Tel. 080 5640211 - **Bergamo** 24121 Largo Belotti 5 Tel. 035 229691 - **Bologna** 40126 Via Angelo Finelli 8 Tel. 051 6186211 - **Brescia** 25121 Viale Duca d'Aosta 28 Tel. 030 3697501 - **Catania** 95129 Corso Italia 302 Tel. 095 7532311 - **Firenze** 50121 Viale Gramsci 15 Tel. 055 2482811 - **Genova** 16121 Piazza Piccapietra 9 Tel. 010 29041 - **Napoli** 80121 Via dei Mille 16 Tel. 081 36181 - **Padova** 35138 Via Vicenza 4 Tel. 049 873481 - **Palermo** 90141 Via Marchese Ugo 60 Tel. 091 349737 - **Parma** 43121 Viale Tanara 20/A Tel. 0521 275911 - **Pescara** 65127 Piazza Ettore Troilo 8 Tel. 085 4545711 - **Roma** 00154 Largo Fochetti 29 Tel. 06 570251 - **Torino** 10122 Corso Palestro 10 Tel. 011 556771 - **Trento** 38122 Viale della Costituzione 33 Tel. 0461 237004 - **Treviso** 31100 Viale Felissent 90 Tel. 0422 696911 - **Trieste** 34125 Via Cesare Battisti 18 Tel. 040 3480781 - **Udine** 33100 Via Poscolle 43 Tel. 0432 25789 - **Varese** 21100 Via Albuzzi 43 Tel. 0332 285039 - **Verona** 37135 Via Francia 21/C Tel. 045 8263001 - **Vicenza** 36100 Piazza Pontelandolfo 9 Tel. 0444 393311

liquidazione della Società o per l'interruzione dell'attività o non abbiano alternative realistiche a tali scelte.

Il collegio sindacale ha la responsabilità della vigilanza, nei termini previsti dalla legge, sul processo di predisposizione dell'informativa finanziaria della Società.

Responsabilità della società di revisione per la revisione contabile del bilancio d'esercizio

I nostri obiettivi sono l'acquisizione di una ragionevole sicurezza che il bilancio d'esercizio nel suo complesso non contenga errori significativi, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali, e l'emissione di una relazione di revisione che includa il nostro giudizio. Per ragionevole sicurezza si intende un livello elevato di sicurezza che, tuttavia, non fornisce la garanzia che una revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia) individui sempre un errore significativo, qualora esistente. Gli errori possono derivare da frodi o da comportamenti o eventi non intenzionali e sono considerati significativi qualora ci si possa ragionevolmente attendere che essi, singolarmente o nel loro insieme, siano in grado di influenzare le decisioni economiche prese dagli utilizzatori sulla base del bilancio d'esercizio.

Nell'ambito della revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia), abbiamo esercitato il giudizio professionale e abbiamo mantenuto lo scetticismo professionale per tutta la durata della revisione contabile. Inoltre:

- abbiamo identificato e valutato i rischi di errori significativi nel bilancio d'esercizio, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali; abbiamo definito e svolto procedure di revisione in risposta a tali rischi; abbiamo acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro giudizio. Il rischio di non individuare un errore significativo dovuto a frodi è più elevato rispetto al rischio di non individuare un errore significativo derivante da comportamenti o eventi non intenzionali, poiché la frode può implicare l'esistenza di collusioni, falsificazioni, omissioni intenzionali, rappresentazioni fuorvianti o forzature del controllo interno;
- abbiamo acquisito una comprensione del controllo interno rilevante ai fini della revisione contabile allo scopo di definire procedure di revisione appropriate nelle circostanze e non per esprimere un giudizio sull'efficacia del controllo interno della Società;
- abbiamo valutato l'appropriatezza dei principi contabili utilizzati nonché la ragionevolezza delle stime contabili effettuate dagli amministratori, inclusa la relativa informativa;
- siamo giunti ad una conclusione sull'appropriatezza dell'utilizzo da parte degli amministratori del presupposto della continuità aziendale e, in base agli elementi probativi acquisiti, sull'eventuale esistenza di una incertezza significativa riguardo a eventi o circostanze che possono far sorgere dubbi significativi sulla capacità della Società di continuare ad operare come un'entità in funzionamento. In presenza di un'incertezza significativa, siamo tenuti a richiamare l'attenzione nella relazione di revisione sulla relativa informativa di bilancio ovvero, qualora tale informativa sia inadeguata, a riflettere tale circostanza nella formulazione del nostro giudizio. Le nostre conclusioni sono basate sugli elementi probativi acquisiti fino alla data della presente relazione. Tuttavia, eventi o circostanze successivi possono comportare che la Società cessi di operare come un'entità in funzionamento;
- abbiamo valutato la presentazione, la struttura e il contenuto del bilancio d'esercizio nel suo complesso, inclusa l'informativa, e se il bilancio d'esercizio rappresenti le operazioni e gli eventi sottostanti in modo da fornire una corretta rappresentazione.

Abbiamo comunicato ai responsabili delle attività di governance, identificati ad un livello appropriato come richiesto dagli ISA Italia, tra gli altri aspetti, la portata e la tempistica pianificate per la revisione contabile e i risultati significativi emersi, incluse le eventuali carenze significative nel controllo interno identificate nel corso della revisione contabile.

Relazione su altre disposizioni di legge e regolamentari

Giudizio ai sensi dell'articolo 14, comma 2, lettera e), del DLgs 39/10

Gli amministratori di Casa di Cura Privata Le Terrazze Srl sono responsabili per la predisposizione della relazione sulla gestione di Casa di Cura Privata Le Terrazze Srl al 31 dicembre 2022, incluse la sua coerenza con il relativo bilancio d'esercizio e la sua conformità alle norme di legge.

Abbiamo svolto le procedure indicate nel principio di revisione (SA Italia) n° 720B al fine di esprimere un giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio d'esercizio di Casa di Cura Privata Le Terrazze Srl al 31 dicembre 2022 e sulla conformità della stessa alle norme di legge, nonché di rilasciare una dichiarazione su eventuali errori significativi.

A nostro giudizio, la relazione sulla gestione è coerente con il bilancio d'esercizio di Casa di Cura Privata Le Terrazze Srl al 31 dicembre 2022 ed è redatta in conformità alle norme di legge.

Con riferimento alla dichiarazione di cui all'articolo 14, comma 2, lettera e), del DLgs 39/10, rilasciata sulla base delle conoscenze e della comprensione dell'impresa e del relativo contesto acquisite nel corso dell'attività di revisione, non abbiamo nulla da riportare.

Milano, 29 maggio 2023

PricewaterhouseCoopers SpA



Riccardo Proietti
(Revisore legale)

Casa di Cura Privata Le Terrazze S.r.l.

Sede in Cunardo - via Ugo Foscolo, n. 6/B
Capitale sociale Euro 1.250.000,00
C.C.I.A.A. di Varese
Codice fiscale e iscrizione Registro Imprese n. 00950160713
P.I.: 01994660122 - Rea n. 225942

Relazione sulla gestione al 31/12/2022

Signori soci,

l'esercizio chiude con un risultato negativo pari a Euro 119.181. L'esercizio precedente riportava un risultato negativo pari a Euro 645.102.

Per quanto riguarda i commenti relativi alla formazione del bilancio, rinviando a quanto riportato nella nota integrativa che riteniamo, in tal senso, completa e adeguata a fornire le informazioni previste dall'art. 2428 c.c.. In conformità a quanto previsto dall'art. 2428 del Codice civile, la presente relazione illustra la situazione complessiva della società, l'andamento economico della gestione e l'analisi dei principali fatti amministrativi e gestionali che hanno caratterizzato l'attività sociale.

Andamento ed evoluzione della gestione

L'esercizio 2022 è stato caratterizzato dalla conferma delle difficoltà relative all'erogazione di prestazioni di degenza riabilitativa, già riscontrate nei due anni precedenti. Infatti, nonostante l'attenuarsi degli effetti derivanti dalla pandemia da Sars Covid-19, le difficoltà evidenziate dalle strutture per acuti nel riprendere il normale *trend* delle attività hanno continuato a gravare, in particolar modo nel corso del primo quadrimestre 2022, sull'attività di ricovero della società.

Si sono, inoltre, confermate le problematiche legate alla disponibilità di personale infermieristico, che, sebbene tamponate nel corso del 2021 con l'ingresso di personale dall'estero (Tunisia e Paraguay), hanno visto un nuovo incremento del *turnover* nel 2022, rendendo necessario il reperimento, sempre all'estero (principalmente da Argentina e Paraguay), di ulteriori risorse.

Inoltre, la tipologia dei pazienti ricoverati è stata caratterizzata da una forte presenza di pazienti ortopedici, le cui tariffe giornaliere risultano mediamente inferiori rispetto a quelle applicate per pazienti con patologie neurologiche, cardiologiche e pneumologiche. Pertanto, nonostante il numero dei ricoveri in regime SSN si sia incrementato rispetto al 2021 (attestandosi a 1.662 rispetto ai 1.296 dell'anno precedente), sfiorando il dato relativo ai ricoveri 2019 (1.683), non è stato possibile raggiungere gli obiettivi previsti dal contratto in essere con la Regione Lombardia.

Permane, in ogni caso, alto lo standard delle cure e terapie riabilitative intensive, garantite dal *team* specialistico multidisciplinare operativo su tutte le patologie trattate, sia di natura motoria e neuro-motoria, sia cardio-respiratoria. L'alta specializzazione delle cure prestate garantisce buone possibilità di recupero anche in pazienti caratterizzati da elevato livello di complessità, come confermato dai risultati registrati dalle indagini periodiche sulla *customer satisfaction*.

Per quanto riguarda l'attività ambulatoriale, la domanda di prestazioni si è mantenuta su livelli pre-

pandemia. Inoltre, l'offerta in convenzione con il Sistema Sanitario Regionale del Poliambulatorio di Varese è stata progressivamente portata a regime, con particolare riguardo alle prestazioni di diagnostica per immagini (risonanza magnetica e TAC).

L'offerta complessiva dei due centri ha, quindi, consentito di erogare un maggior numero di prestazioni rispetto al 2021, con un valorizzato complessivo (al netto del ticket incassato) di oltre 4.000.000 di euro, con un incremento del +9,5% rispetto all'anno precedente. Tale *surplus* di attività ha, quindi, consentito, viste le difficoltà riscontrate nell'attività di ricovero, di poter richiedere lo spostamento di una quota del *budget* di ricovero in favore dell'attività ambulatoriale, per complessivi 1.100.000 euro. La richiesta di rimodulazione del *budget*, presentata sul finire del mese di ottobre in linea con quanto previsto dalle regole per l'anno 2022 per il Sistema Sanitario Regionale, ha riscontrato il giudizio positivo di ATS Insubria ed è stata successivamente approvata dalla Direzione Generale Welfare di Regione Lombardia, con sottoscrizione del relativo contratto nel corso del mese di dicembre.

Nel corso del 2022, anche l'attività di medicina sportiva si è confermata in linea con gli obiettivi di *budget* assegnati, superando quota 106% prevista dal contratto.

L'attività 2022 di medicina sportiva si è caratterizzata per l'elevata incidenza delle visite per il cosiddetto "return to play" post-covid degli atleti, con tariffe per singola certificazione superiori rispetto alla norma.

Pertanto, durante l'anno, il budget per l'attività di medicina sportiva è stato rimodulato con l'assegnazione di ulteriori fondi (pari a 129.533 euro) da parte di ATS Insubria. Tale incremento si è reso necessario in quanto, in mancanza di tale provvedimento, si sarebbe determinata una drastica riduzione del numero di visite erogabili nell'ambito del contratto.

Per quanto riguarda le prestazioni erogate in regime di solvenza, sono risultate in incremento, rispetto al 2021, le prestazioni ambulatoriali (+21,4% includendo l'attività in solvenza erogata a Varese), mentre le prestazioni di medicina sportiva sono risultate in lieve diminuzione (-9,9%).

Le prestazioni di ricovero in solvenza sono risultate in aumento rispetto al 2021 (+26,7%), sebbene risultino ancora lontane dai dati registrati nel corso del 2019 (-23,8%).

Nel corso dell'anno, concluso il relativo iter da parte di ATS Insubria e Regione Lombardia, sono state riconosciute le somme a titolo di "ristoro" per l'anno 2020, calcolate su tutti i *settings* di attività svolti dalla società (attività di ricovero, attività ambulatoriale e medicina sportiva).

Sul fronte dei costi, sebbene possa considerarsi superato il periodo di difficoltà nell'approvvigionamento dei dispositivi di protezione individuale, permanendo in essere gli obblighi previsti per il contenimento degli effetti della pandemia, l'incidenza di tali ausili risulta ancora rilevante e non in linea con i valori registrati nel corso del 2019.

Considerazioni analoghe riguardano anche i costi sostenuti per l'esecuzione in *service* degli esami di laboratorio, il cui valore rimane al di sopra dei livelli 2019 a causa dei tamponi molecolari per la ricerca del virus da Sars Covid-2 a cui sono stati sottoposti i pazienti degenti.

Nel corso dell'anno si è assistito all'incremento dei costi per l'approvvigionamento di materiali e servizi in considerazione dell'aumento dell'inflazione, con ricadute particolarmente significative sul fronte della fornitura di energie (+137% rispetto al dato 2021). In considerazione di tale *trend*, si è cercato di mettere in atto provvedimenti organizzativi e tecnici volti a contenere i consumi. Sempre in relazione all'incremento dei

costi per l'approvvigionamento energetico, si è usufruito dei vari crediti d'imposta previsti dalle norme nazionali emanate in merito.

Al fine di una migliore comprensione della situazione patrimoniale e finanziaria della società, si fornisce di seguito un prospetto di riclassificazione dello stato patrimoniale.

Stato patrimoniale attivo

Attivo	2021	2022
Attivo circolante	7.175.279	6.625.411
Liquidità immediate	2.699.723	1.497.277
Liquidità differite	4.475.556	5.128.134
Verso clienti	929.703	1.849.304
Altri crediti	895.871	606.161
Altre attività	-	-
Ratei e risconti	2.398.834	2.442.455
Rimanenze	251.148	230.214
Attività immobilizzate	4.658.652	4.539.634
Imm. Finanziarie	168.645	168.645
Imm. Immateriali	2.008.751	1.915.432
Imm. Materiali	2.481.256	2.455.557
Totale impieghi	11.833.931	11.165.045

Stato patrimoniale passivo

Passivo	2021	2022
Passività correnti	4.695.287	4.960.623
Verso fornitori	2.318.392	2.984.094
Verso banche	306.634	-
Altri debiti e passività a breve	2.059.542	1.948.203
Ratei e risconti	10.719	28.326
Passività consolidate	1.563.720	748.680
Verso banche	-	-
Fondo TFR	531.081	508.662
Fondo rischi e oneri	1.032.639	240.018
Patrimonio Netto	5.574.924	5.455.742

Capitale sociale	1.250.000	1.250.000
Riserve	4.970.026	4.324.923
Perdita dell'esercizio	- 645.102	- 119.181
Totale Fonti	11.833.931	11.165.045

Oltre a quanto sopra esposto, per una migliore visione dell'andamento della gestione, nelle tabelle che seguono vengono proposti alcuni indici di bilancio con raffronto con l'esercizio precedente.

Indici di solidità

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente
Rigidità degli impieghi	39,37%	40,66%
Elasticità degli impieghi	60,63%	59,34%
Autonomia finanziaria	47,11%	48,86%

Dall'analisi dei suddetti indici emerge che, anche per l'esercizio in commento, vi è una buona autonomia finanziaria che denota la possibilità per la società di non dover, necessariamente, ricorrere a capitale di terzi per finanziare gli investimenti.

Nel dettaglio, l'indice di autonomia finanziaria esprime il rapporto tra i mezzi propri e il totale dei finanziamenti. Il valore ottenuto evidenzia una struttura finanziaria in equilibrio e soddisfacente.

Indici di liquidità

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente
Liquidità primaria	1,47	1,29
Liquidità secondaria	1,53	1,34

Anche con riferimento agli indici sopra indicati, si evidenzia quanto segue: l'indice di liquidità primaria mette in rapporto le attività correnti (al netto del magazzino) con le passività correnti. Il valore ottenuto, sebbene presenti un decremento rispetto all'esercizio precedente, indica che la società detiene ancora la capacità aziendale di far fronte ai debiti a breve scadenza, mediante l'utilizzo della liquidità corrente.

L'indice di liquidità secondaria pone in rapporto le attività correnti, compreso il magazzino, e le passività correnti. In generale, un indice di liquidità secondaria superiore a 1,1 indica che la società ha sufficienti risorse liquide per coprire i suoi obblighi correnti. Pertanto, anche in questo caso è giudicato soddisfacente e segnala la mancanza di problemi di liquidità da parte della società.

Ambiente, sicurezza, salute e personale

Anche per l'anno 2022, al fine di garantire la sicurezza del personale, degli operatori, dei pazienti e degli utenti ed il rispetto della normativa vigente, sono state confermate le procedure e le misure previste per il contenimento della pandemia.

Sono, inoltre, proseguiti i controlli di sorveglianza sanitaria, attraverso l'esecuzione di *test* sierologici, volti a prevenire possibili focolai, oltre all'esecuzione di tamponi molecolari ove necessario. E' proseguita, inoltre, l'attività di sanificazione dei locali della società, programmata secondo il calendario stabilito dalla Direzione Sanitaria.

Si conferma il rapporto di collaborazione con la società "Malpensa Med S.r.l." per la prevenzione e la medicina del lavoro, medico competente e medico autorizzato.

Descrizioni dei principali rischi e incertezze cui la società è esposta

Rischio di liquidità

Il rischio di liquidità, ossia la difficoltà o l'impossibilità di adempiere alle obbligazioni assunte dalla società è da considerarsi remoto poiché sussistono adeguate disponibilità liquide oltre che la possibilità di accedere a finanziamenti bancari.

Rischio di capitale

Si ritiene che non sussista alcun rischio di capitale; la società ha, peraltro, come successivamente indicato a commento dei "Fatti di rilievo dopo la chiusura dell'esercizio" deliberato un aumento del capitale sociale.

Rischio di credito

Pare doveroso evidenziare quanto sia ormai consolidata la posizione aziendale in relazione all'accreditamento, che – comunque – prevede la necessità di una periodica contrattualizzazione, conclusasi, anche per l'anno 2022, con la sottoscrizione del contratto. La società non presenta un rischio di credito significativo.

Rischio tasso di cambio

La società non presenta rischi derivanti dalla fluttuazione dei tassi di cambio.

Strumenti finanziari

Ai sensi dell'art. 2428, comma 2, numero 6 *bis* del Codice civile, si precisa che la società non utilizza strumenti finanziari derivati.

Attività di ricerca e sviluppo

Ai sensi dell'art. 2428, comma 2, numero 1 del Codice civile, si dà atto che nel corso dell'esercizio la società non ha svolto attività di ricerca e sviluppo.

Investimenti

Nel corso dell'esercizio sono stati sottoscritti nuovi contratti di locazione finanziaria per attrezzature mediche e sono stati effettuati ulteriori lavori sull'immobile sito in Varese, via Medaglie D'Oro destinato alla sede del "Poliambulatorio Le Terrazze Varese".

Informativa sull'attività di direzione e coordinamento e rapporti con imprese del gruppo

Ai sensi dell'art. 2497 e segg. c.c. si specifica che la società non è soggetta all'attività di direzione e coordinamento da parte di società o enti.

Fatti di rilievo dopo la chiusura dell'esercizio

Nel corso del mese di aprile 2023, è stata presentata la domanda all'ATS Insubria per l'ottenimento del contributo previsto dalla L.175/2022 di conversione DL n.144/2022 "Aiuti Ter", calcolato sull'incremento dei costi per l'approvvigionamento energetico registrato nell'esercizio 2022 rispetto all'esercizio 2021.

L'iter di assegnazione del contributo terminerà prevedibilmente nel corso dell'esercizio 2023.

Con riferimento al riconoscimento per l'anno 2021 del cosiddetto "ristoro" per le prestazioni non erogate in virtù delle sospensioni dell'attività legata all'emergenza pandemica, si segnala che, alla data odierna, la società non ha ancora ricevuto riscontro circa l'esito della domanda a gennaio 2023.

Si segnala, infine che con assemblea straordinaria redatta dal notaio dott. Marco Traspadini in data 5 aprile 2023, la società ha deliberato di aumentare il capitale sociale per un importo complessivo pari ad Euro 3.000.000, dando la facoltà ai soci di sottoscrivere tale aumento nel termine di trenta giorni dalla data di iscrizione della suddetta delibera.

Rapporti con imprese controllate, collegate, controllanti e consociate

La società è partecipata da persone fisiche e, conseguentemente, non ha intrattenuto rapporti con società controllanti. Informazioni in merito ai rapporti con le parti correlate sono fornite nella nota integrativa.

Azioni proprie e azioni/quote di società controllanti

Si precisa che la società non può detenere azioni proprie in ragione della (propria) natura giuridica; inoltre, essendo partecipata unicamente da persone fisiche, non può detenere quote o azioni di società controllanti.

Sedi secondarie

Ai sensi del comma 4 dell'art. 2428 c.c., si precisa che la società ha istituito la sede secondaria in Varese, via Medaglie d'Oro.

Cunardo, 10 aprile 2023

Il presidente del consiglio di amministrazione
sig.ra Antonia Franchini

Il sottoscritto Roberto Spotti, ai sensi dell'art. 31 comma 2-quinquies della Legge 340/2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società.

CASA DI CURA PRIVATA LE TERRAZZE S.r.l.

Bilancio di esercizio al 31-12-2022

Dati anagrafici	
Sede in	VIA U. FOSCOLO 6/b CUNARDO VA
Codice Fiscale	00950160713
Numero Rea	VA 225942
P.I.	01994660122
Capitale Sociale Euro	1.250.000 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' 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		
1) costi di impianto e di ampliamento	17.655	8.422
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	65.042	25.357
5) avviamento	347.512	397.156
7) altre	1.485.223	1.577.816
Totale immobilizzazioni immateriali	1.915.432	2.008.751
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	2.025.765	2.025.765
3) attrezzature industriali e commerciali	342.956	345.683
4) altri beni	86.836	109.808
Totale immobilizzazioni materiali	2.455.557	2.481.256
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
a) imprese controllate	166.695	166.695
Totale partecipazioni	166.695	166.695
2) crediti		
d-bis) verso altri		
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.950	1.950
Totale crediti verso altri	1.950	1.950
Totale crediti	1.950	1.950
Totale immobilizzazioni finanziarie	168.645	168.645
Totale immobilizzazioni (B)	4.539.634	4.658.652
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
4) prodotti finiti e merci	230.214	251.148
Totale rimanenze	230.214	251.148
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.849.304	929.703
Totale crediti verso clienti	1.849.304	929.703
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	41.335	125.157
Totale crediti tributari	41.335	125.157
5-ter) imposte anticipate	512.331	702.560
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	52.495	68.154
Totale crediti verso altri	52.495	68.154
Totale crediti	2.455.465	1.825.574
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	1.472.650	2.681.564
3) danaro e valori in cassa	24.627	18.159
Totale disponibilità liquide	1.497.277	2.699.723
Totale attivo circolante (C)	4.182.956	4.776.445
D) Ratei e risconti	2.442.455	2.398.834

Totale attivo	11.165.045	11.833.931
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	1.250.000	1.250.000
III - Riserve di rivalutazione	396.453	396.453
IV - Riserva legale	250.000	250.000
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	3.678.472	4.323.574
Varie altre riserve	(2)	(1)
Totale altre riserve	3.678.470	4.323.573
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(119.181)	(645.102)
Totale patrimonio netto	5.455.742	5.574.924
B) Fondi per rischi e oneri		
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili	240.018	240.018
4) altri	-	792.621
Totale fondi per rischi ed oneri	240.018	1.032.639
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	508.662	531.081
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	306.634
Totale debiti verso banche	-	306.634
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	18.973	18.973
Totale acconti	18.973	18.973
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.984.094	2.318.392
Totale debiti verso fornitori	2.984.094	2.318.392
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	464.131	615.331
Totale debiti tributari	464.131	615.331
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	416.453	421.725
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	416.453	421.725
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.048.646	1.003.513
Totale altri debiti	1.048.646	1.003.513
Totale debiti	4.932.297	4.684.568
E) Ratei e risconti	28.326	10.719
Totale passivo	11.165.045	11.833.931

Conto economico

	31-12-2022	31-12-2021
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	22.761.336	21.054.138
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	91.612	-
altri	1.967.018	745.907
Totale altri ricavi e proventi	2.058.630	745.907
Totale valore della produzione	24.819.966	21.800.045
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	2.568.815	2.505.249
7) per servizi	6.398.667	5.755.770
8) per godimento di beni di terzi	3.985.831	3.870.066
9) per il personale		
a) salari e stipendi	6.658.446	6.090.841
b) oneri sociali	2.002.278	1.751.418
c) trattamento di fine rapporto	518.954	444.162
Totale costi per il personale	9.179.678	8.286.421
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	254.681	236.304
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	108.508	111.660
Totale ammortamenti e svalutazioni	363.189	347.964
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	20.934	14.992
14) oneri diversi di gestione	2.169.548	1.784.811
Totale costi della produzione	24.686.662	22.565.273
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	133.304	(765.228)
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	-	39.154
Totale proventi diversi dai precedenti	-	39.154
Totale altri proventi finanziari	-	39.154
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	4.337	5.381
Totale interessi e altri oneri finanziari	4.337	5.381
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(4.337)	33.773
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	128.967	(731.455)
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	57.919	20.091
imposte relative a esercizi precedenti	-	1.466
imposte differite e anticipate	190.229	(107.910)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	248.148	(86.353)
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(119.181)	(645.102)

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	(119.181)	(645.102)
Imposte sul reddito	248.148	(86.353)
Interessi passivi/(attivi)	4.337	(33.773)
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	6.520	-
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	139.824	(765.228)
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	518.954	444.162
Ammortamenti delle immobilizzazioni	363.189	347.964
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazione monetarie	(792.621)	-
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	-	1
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	89.522	792.127
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	229.346	26.899
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	20.934	14.992
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(919.601)	(534.951)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	665.702	59.061
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(43.621)	387.799
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	17.607	(26.562)
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(69.778)	823.203
Totale variazioni del capitale circolante netto	(328.757)	723.542
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	(99.411)	750.441
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(4.337)	33.773
(Imposte sul reddito pagate)	-	(8.513)
(Utilizzo dei fondi)	(541.373)	(461.872)
Totale altre rettifiche	(545.710)	(436.612)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	(645.121)	313.829
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(89.379)	(77.010)
Disinvestimenti	50	-
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(161.362)	(283.067)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(250.691)	(360.077)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
(Rimborso finanziamenti)	(306.634)	(303.281)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(306.634)	(303.281)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(1.202.446)	(349.529)
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	2.681.564	3.042.142
Danaro e valori in cassa	18.159	7.110
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	2.699.723	3.049.252

Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	1.472.650	2.681.564
Danaro e valori in cassa	24.627	18.159
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	1.497.277	2.699.723

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

Nota integrativa, parte iniziale

PREMESSA

Il bilancio chiuso al 31/12/2022, di cui la presente nota integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423, primo comma del Codice civile, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto conformemente agli articoli 2423, 2423 ter, 2424, 2424 bis, 2425, 2425 bis, 2425 ter del Codice civile, secondo principi di redazione conformi a quanto stabilito dall'art. 2423 bis e criteri di valutazione di cui all'art. 2426 c.c..

Il bilancio risulta composto dai seguenti elementi:

- stato patrimoniale;
- conto economico;
- rendiconto finanziario;
- nota integrativa.

La presente nota integrativa ha la funzione di fornire l'illustrazione, l'analisi e, in taluni casi, un'integrazione dei dati di bilancio e contiene le informazioni richieste dall'art. 2427 del Codice civile, in linea con le modifiche normative introdotte dal D.Lgs n. 139/15 e con i principi contabili predisposti dall'Organismo Italiano di Contabilità.

I criteri di valutazione di cui all'art. 2426 del Codice civile sono conformi a quelli utilizzati nella redazione del bilancio del precedente esercizio e non si sono verificati eventi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui agli artt. 2423 bis, secondo comma e 2423, quinto comma del Codice civile.

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

Principi di redazione

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

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

Criteri di valutazione applicati

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

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo storico di acquisto ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi.

Il software è stato ammortizzato utilizzando un'aliquota pari al 20%.

Le migliorie su beni di terzi condotti in locazione sono ammortizzate con una aliquota coerente con la durata del contratto di locazione.

I costi di impianto e ampliamento sono stati iscritti nell'attivo con il consenso del collegio sindacale.

L'avviamento è stato iscritto nell'attivo con il consenso del collegio sindacale e viene ammortizzato in quote costanti in dieci esercizi.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono rilevate alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi ai beni acquistati e sono iscritte, nel limite del valore recuperabile, al costo di acquisto al netto dei relativi fondi di ammortamento.

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

Si precisa inoltre che, sebbene il nuovo O.I.C. n. 16 preveda, a decorrere dall'esercizio 2016, l'obbligo di ammortizzare non solo i beni immobili strumentali ma anche quelli abitativi, lo stesso principio prevede anche la possibilità di applicare il nuovo principio prospetticamente ovvero relativamente agli immobili acquistati a far data del 1 gennaio 2016.

Tenuto conto che l'acquisto degli immobili abitativi della società risale ad anni antecedenti, anche nell'esercizio in esame, non si è, quindi, proceduto ad effettuare alcun ammortamento.

Sono state applicate aliquote che rispecchiano il risultato dei piani di ammortamento tecnici, confermate dalle realtà aziendali e ridotte del 50% per le acquisizioni avvenute nel corso dell'esercizio.

Di seguito sono specificate le aliquote applicate:

impianti generici: 15%

impianti specifici: 12,5%

attrezzature specifiche: 12,5%

attrezzature generiche: 25%

altri beni:

– mobili e arredi: 10%

– macchine ufficio elettroniche: 20%

– biancheria: 40%

Il costo di alcuni beni è stato rivalutato in applicazione di specifiche leggi di rivalutazione e, in ogni caso, non eccede il valore recuperabile.

Partecipazioni

Le partecipazioni sono classificate nell'attivo immobilizzato ovvero nell'attivo circolante sulla base della loro destinazione.

L'iscrizione iniziale è effettuata al costo di acquisto o di acquisizione, comprensivo dei costi accessori.

La partecipazione immobilizzata è stata valutata attribuendo il costo specificamente sostenuto. Ai sensi dell'art. 2426, punto 3 del Codice civile, in presenza di perdite durevoli di valore, definite e determinate sulla base dell'O.I.C. 21, par. da 31 a 41, si è proceduto alla rettifica del costo.

Se nell'esercizio sono venute meno le condizioni che avevano determinato nei precedenti esercizi una rettifica di valore, si è proceduto al ripristino (di valore) determinato sulla base dell'O.I.C. 21, par. 42 e 43.

Immobilizzazioni finanziarie

I crediti iscritti tra le immobilizzazioni finanziarie sono esposti al costo.

Rimanenze

Le rimanenze di medicinali sono iscritte al costo medio di acquisto e non si ravvisa necessità di alcuna svalutazione.

Crediti

I crediti appostati nell'attivo circolante sono iscritti al valore di presunto realizzo; non è stato applicato il criterio del costo ammortizzato in quanto gli effetti della relativa applicazione sono irrilevanti (scadenza inferiore ai 12 mesi).

Crediti per imposte anticipate

Le attività per imposte anticipate sono state rilevate in quanto vi è ragionevole certezza che la società realizzerà, negli esercizi successivi, redditi imponibili non inferiori alle differenze temporanee che si andranno ad annullare.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono esposte al loro valore nominale.

Ratei e risconti

I ratei e i risconti sono stati iscritti sulla base del principio della competenza economico temporale.

Fondi per rischi ed oneri

I fondi per rischi e oneri sono stati accantonati in misura da coprire adeguatamente le perdite e i debiti determinabili in quanto a natura e certezza o probabilità dell'evento ma non definiti in rapporto all'ammontare o alla data di sorgenza. Gli stanziamenti riflettono la migliore stima possibile sulla base degli elementi a disposizione.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

Il trattamento di fine rapporto maturando è destinato ai fondi pensione o al fondo di tesoreria istituito presso l'Inps. Il fondo di tesoreria, in base all'art. 1, c. 5 della Legge Finanziaria 2007, "garantisce ai lavoratori dipendenti del settore privato l'erogazione dei trattamenti di fine rapporto di cui all'art. 2120 c.c., per la quota corrispondente ai versamenti allo stesso effettuati".

Debiti

I debiti ai sensi dell'art. 2426, comma 1, numero 8 del Codice civile, sono rilevati secondo il criterio del costo ammortizzato, a eccezione dei debiti per i quali gli effetti dell'applicazione del costo ammortizzato, ai sensi dell'art. 2423 comma 4 del Codice civile, sono irrilevanti (scadenza inferiore ai 12 mesi). Per il principio di rilevanza già richiamato, non sono stati attualizzati i debiti nel caso in cui il tasso d'interesse desumibile dalle condizioni contrattuali non sia significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato

Si è inoltre tenuto conto del 'fattore temporale' di cui all'art. 2426, comma 1 numero 8, operando l'attualizzazione dei debiti scadenti oltre i 12 mesi nel caso di differenza significativa tra tasso di interesse effettivo e tasso di mercato.

I debiti per i quali non è stato applicato il criterio del costo ammortizzato sono stati rilevati al valore nominale.

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

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

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

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. In apposita sezione della nota integrativa sono fornite le

informazioni complementari previste dalla legge relative alla rappresentazione dei contratti di locazione secondo il metodo finanziario.

Imposte

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza e determinate secondo le aliquote e norme vigenti.

Impegni, garanzie e beni di terzi

I rischi relativi a garanzie concesse, personali o reali, per debiti altrui sono stati indicati per un importo pari alla garanzia prestata.

Costi e ricavi

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

Nota integrativa, attivo

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono pari a Euro 1.915.432 (Euro 2.008.751 nel precedente esercizio).

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

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

	Costi di impianto e di ampliamento	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Avviamento	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio					
Costo	29.243	383.456	496.445	2.198.935	3.108.079
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	20.821	358.099	99.289	621.119	1.099.328
Valore di bilancio	8.422	25.357	397.156	1.577.816	2.008.751
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	15.050	63.575	-	82.736	161.361
Ammortamento dell'esercizio	5.817	23.890	49.645	175.329	254.681
Altre variazioni	-	-	1	-	1
Totale variazioni	9.233	39.685	(49.644)	(92.593)	(93.319)
Valore di fine esercizio					
Costo	44.293	447.031	496.445	2.281.671	3.269.440
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	26.638	381.989	148.933	796.448	1.354.008
Valore di bilancio	17.655	65.042	347.512	1.485.223	1.915.432

L'incremento della voce "Altre immobilizzazioni immateriali" si riferisce ai lavori di miglioria effettuati sull'immobile condotto in locazione finanziaria sito in Varese, via Medaglie D'Oro.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono pari a Euro 2.455.557 (Euro 2.481.256 nel precedente esercizio).

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

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

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio					
Costo	2.138.255	444.933	1.934.169	2.136.527	6.653.884
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	112.490	444.933	1.588.486	2.026.719	4.172.628
Valore di bilancio	2.025.765	-	345.683	109.808	2.481.256
Variazioni nell'esercizio					

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Incrementi per acquisizioni	-	-	81.244	8.136	89.380
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	-	6.571	-	6.571
Ammortamento dell'esercizio	-	-	77.400	31.108	108.508
Totale variazioni	-	-	(2.727)	(22.972)	(25.699)
Valore di fine esercizio					
Costo	2.138.255	444.933	1.914.755	2.092.357	6.590.300
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	112.490	444.933	1.571.799	2.005.521	4.134.743
Valore di bilancio	2.025.765	-	342.956	86.836	2.455.557

Si precisa che nel corso dell'esercizio è avvenuta la dismissione di alcuni cespiti, classificati alla voce "Altre immobilizzazioni materiali", il cui costo, pari a Euro 52.306, risultava interamente ammortizzato.

Rivalutazione delle immobilizzazioni immateriali e materiali

Ai sensi della L. 2/2009, la società ha provveduto a rivalutare alcuni beni materiali e, precisamente:

- immobile (Cunardo, via Foscolo n. 6), Euro 244.147;
- immobile (Cunardo, via Foscolo n. 5), Euro 110.209;
- immobile (Ghirla, via Valganna), Euro 23.135;
- terreno non edificabile (Cunardo), Euro 25.000.

Si precisa che la rivalutazione è stata effettuata nell'esercizio 2008.

Operazioni di locazione finanziaria

Di seguito, vengono riportate le informazioni concernenti le operazioni di locazione finanziaria, ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 22 del Codice civile.

	Importo
Ammontare complessivo dei beni in locazione finanziaria al termine dell'esercizio	7.553.372
Ammortamenti che sarebbero stati di competenza dell'esercizio	425.401
Valore attuale delle rate di canone non scadute al termine dell'esercizio	4.388.729
Oneri finanziari di competenza dell'esercizio sulla base del tasso d'interesse effettivo	101.040

Si precisa che nel corso dell'esercizio sono stati sottoscritti nuovi contratti di locazione finanziaria per l'acquisto attrezzature mediche.

Immobilizzazioni finanziarie

Le partecipazioni comprese nelle immobilizzazioni finanziarie sono pari a Euro 166.695 (Euro 166.695 nel precedente esercizio).

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

La voce risulta invariata rispetto all'esercizio precedente.

	Partecipazioni in imprese controllate	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio		
Costo	166.695	166.695
Valore di bilancio	166.695	166.695

	Partecipazioni in imprese controllate	Totale Partecipazioni
Valore di fine esercizio		
Costo	166.695	166.695
Valore di bilancio	166.695	166.695

La voce risulta composta, come nell'esercizio precedente, dalla partecipazione nella società "Campus Medico S.r.l.".

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

I crediti compresi nelle immobilizzazioni finanziarie sono pari a Euro 1.950 e risultano invariati rispetto all'esercizio precedente.

Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese controllate

Vengono, di seguito, riportati i dati relativi alle partecipazioni in imprese controllate, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 5 del Codice civile. Si precisa che i dati sono relativi al bilancio chiuso al 31.12.2022.

Denominazione	Città, se in Italia, o Stato estero	Capitale in euro	Utile (Perdita) ultimo esercizio in euro	Patrimonio netto in euro	Quota posseduta in %	Valore a bilancio o corrispondente credito
Campus Medico S.r.l. a socio unico	Varese	10.000	41.202	83.204	100,00%	166.695

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

Vengono, di seguito, riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del Codice civile.

Area geografica	Crediti immobilizzati verso altri	Totale crediti immobilizzati
Italia	1.950	1.950
Totale	1.950	1.950

Crediti immobilizzati relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6-ter del Codice civile, si segnala che non sussistono crediti immobilizzati derivanti da operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

Ai sensi dell'art. 2427 bis, comma 1, numero 2 lettera a) del Codice civile, si precisa che non vi sono immobilizzazioni finanziarie iscritte ad un valore superiore al loro *fair value*.

Attivo circolante

Rimanenze

Le rimanenze comprese nell'attivo circolante sono pari a Euro 230.214 (Euro 251.148 nel precedente esercizio).

La voce si è così movimentata ed è rappresentata dai medicinali utilizzati per la cura dei pazienti.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Prodotti finiti e merci	251.148	(20.934)	230.214
Totale rimanenze	251.148	(20.934)	230.214

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari a Euro 2.455.465 (Euro 1.825.574 nel precedente esercizio).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	929.703	919.601	1.849.304	1.849.304
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	125.157	(83.822)	41.335	41.335
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	702.560	(190.229)	512.331	
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	68.154	(15.659)	52.495	52.495
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.825.574	629.891	2.455.465	1.943.134

La voce "Crediti verso clienti", indicata in bilancio al netto delle note di credito da emettere pari a Euro 511, comprende crediti documentati da fatture, pari a Euro 791.580 e fatture da emettere, pari a Euro 1.058.235; l'incremento significativo rispetto all'esercizio precedente è dovuto alla voce fatture da emettere relativa ai ricoveri, alle risorse aggiuntive ricevute da ATS sull'attività ambulatoriale e alle degenze, prestazioni ambulatoriali e di medicina sportiva effettuate ma non ancora fatturate nell'anno 2022. I "Crediti tributari" accolgono, essenzialmente, il credito di imposta per l'energia elettrica maturato nell'esercizio e determinato in base alle spese sostenute, pari a Euro 34.392.

Per quanto concerne la voce "Imposte anticipate" si rinvia a quanto esposto al paragrafo denominato "Imposte sul reddito d'esercizio, correnti, differite e anticipate".

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Vengono, di seguito, riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del Codice civile.

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	1.849.304	1.849.304
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	41.335	41.335
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	512.331	512.331
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	52.495	52.495
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	2.455.465	2.455.465

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

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6-ter del Codice civile, si segnala che non vi sono crediti iscritti nell'attivo circolante derivanti da operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a Euro 1.497.277 (Euro 2.699.723 nel precedente esercizio).

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	2.681.564	(1.208.914)	1.472.650
Denaro e altri valori in cassa	18.159	6.468	24.627
Totale disponibilità liquide	2.699.723	(1.202.446)	1.497.277

Per quanto concerne la variazione delle disponibilità liquide si rinvia al rendiconto finanziario.

Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti attivi sono pari a Euro 2.442.455 (Euro 2.398.834 nel precedente esercizio).

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

Si segnala che non vi sono ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	913.120	130.997	1.044.117
Risconti attivi	1.485.714	(87.376)	1.398.338
Totale ratei e risconti attivi	2.398.834	43.621	2.442.455

La voce ratei attivi accoglie, essenzialmente, la quota parte del ricavo per le prestazioni di ricovero dei pazienti in degenza al 31.12.2022.

La voce risconti attivi risulta così composta:

Descrizione	Importo
Premi assicurativi	143.976
Canoni di locazione finanziaria immobile	1.096.027
Canoni di locazione finanziaria beni mobili	82.269
Canoni di locazione	27.762
Canoni di noleggio	5.501
Manutenzioni	19.337
Assistenza	16.247
Commissioni	46
Spese pubblicitarie	486
Prenotazioni	4.588
Spese telefoniche	33
Abbonamenti	1.297
Altri	769
Totale	1.398.338

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a Euro 5.455.742 (Euro 5.574.924 nel precedente esercizio).

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Nei prospetti riportati di seguito viene evidenziata la movimentazione subita durante l'esercizio dalle singole poste che compongono il patrimonio netto e il dettaglio della voce "Altre riserve".

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi		
Capitale	1.250.000	-	-		1.250.000
Riserve di rivalutazione	396.453	-	-		396.453
Riserva legale	250.000	-	-		250.000
Altre riserve					
Riserva straordinaria	4.323.574	-	645.102		3.678.472
Varie altre riserve	(1)	-	1		(2)
Totale altre riserve	4.323.573	-	645.103		3.678.470
Utile (perdita) dell'esercizio	(645.102)	645.102	-	(119.181)	(119.181)
Totale patrimonio netto	5.574.924	645.102	645.103	(119.181)	5.455.742

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Riserva diff. arrotond. unita' di Euro	(2)
Totale	(2)

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Le informazioni richieste dall'articolo 2427, comma 1 numero 7-bis del Codice civile relativamente alla specificazione delle voci del patrimonio netto con riferimento alla loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità nonché alla loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi, sono desumibili dal prospetto sottostante:

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi
					per copertura perdite
Capitale	1.250.000	Capitale		-	-
Riserve di rivalutazione	396.453	Capitale	A;B	396.453	-
Riserva legale	250.000	Capitale	A;B	250.000	-
Altre riserve					
Riserva straordinaria	3.678.472	Utili	A;B;C	3.678.472	2.728.092
Varie altre riserve	(2)	Utili		-	-
Totale altre riserve	3.678.470	Utili		-	-
Totale	5.574.923			4.324.925	2.728.092

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi
					per copertura perdite
Quota non distribuibile				250.000	
Residua quota distribuibile				4.074.925	

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

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo	Origine / natura
Riserva diff. arrotond. unita' di Euro	(2)	Capitale
Totale	(2)	

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

I fondi per rischi ed oneri sono iscritti nelle passività per complessivi Euro 240.018 (Euro 1.032.639 nel precedente esercizio).

	Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	240.018	792.621	1.032.639
Variazioni nell'esercizio			
Utilizzo nell'esercizio	-	792.621	792.621
Totale variazioni	-	(792.621)	(792.621)
Valore di fine esercizio	240.018	-	240.018

La voce "Fondi per rischi ed oneri" accoglie unicamente il fondo di trattamento di fine mandato spettante agli amministratori in quanto il fondo rischi, accantonato nel 2020, è stato stornato. A seguito, infatti, del riconoscimento dei ristori 2020 da parte di ATS ed essendo definite le posizioni di credito con quest'ultima, non sussisteva più il rischio che aveva determinato l'iscrizione del suddetto fondo.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto tra le passività per complessivi Euro 508.662 (Euro 531.081 nel precedente esercizio).

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	531.081
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	518.954
Utilizzo nell'esercizio	64.043
Altre variazioni	(477.330)
Totale variazioni	(22.419)
Valore di fine esercizio	508.662

Debiti

I debiti sono iscritti nelle passività per complessivi Euro 4.932.297 (Euro 4.684.568 nel precedente esercizio)

Variazioni e scadenza dei debiti

Di seguito, vengono riportati i dati relativi alla suddivisione dei debiti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del Codice civile:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso banche	306.634	(306.634)	-	-
Acconti	18.973	-	18.973	18.973
Debiti verso fornitori	2.318.392	665.702	2.984.094	2.984.094
Debiti tributari	615.331	(151.200)	464.131	464.131
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	421.725	(5.272)	416.453	416.453
Altri debiti	1.003.513	45.133	1.048.646	1.048.646
Totale debiti	4.684.568	247.729	4.932.297	4.932.297

I "Debiti tributari" accolgono, principalmente, il debito Iva, pari a Euro 14.724, il debito Irap, pari a Euro 37.828 e il debito verso l'Erario per ritenute operate alla fonte, pari a Euro 403.140.

La voce "Altri debiti" accoglie, principalmente, il debito nei confronti del personale dipendente, pari a Euro 1.048.054.

Suddivisione dei debiti per area geografica

Di seguito, vengono riportati i dati relativi alla suddivisione dei debiti per area geografica, ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 6 del Codice civile.

Area geografica	Italia	Cee	Totale
Acconti	18.973	-	18.973
Debiti verso fornitori	1.832.380	1.151.714	2.984.094
Debiti tributari	464.131	-	464.131
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	416.453	-	416.453
Altri debiti	1.048.646	-	1.048.646
Debiti	3.780.583	1.151.714	4.932.297

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Di seguito, vengono riportate le informazioni concernenti le eventuali garanzie reali prestate sui beni sociali, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del Codice civile.

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Acconti	18.973	18.973
Debiti verso fornitori	2.984.094	2.984.094
Debiti tributari	464.131	464.131
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	416.453	416.453
Altri debiti	1.048.646	1.048.646
Totale debiti	4.932.297	4.932.297

Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6-ter del Codice civile, si precisa che non sussistono debiti derivanti da operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

Finanziamenti effettuati da soci della società

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 19-bis del Codice civile, si precisa che non sussistono debiti nei confronti dei soci a titolo di finanziamento.

Ratei e risconti passivi

I ratei e risconti passivi sono iscritti nelle passività per complessivi Euro 28.326 (Euro 10.719 nel precedente esercizio)

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

Si precisa che non vi sono ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	9.422	15.780	25.202
Risconti passivi	1.297	1.827	3.124
Totale ratei e risconti passivi	10.719	17.607	28.326

Composizione dei ratei passivi:

Descrizione	Importo
Canoni di noleggio	590
Spese telefoniche	1.606
Interessi passivi	14.280
Acqua	3.669
Manutenzione	1.628
Assistenza	1.706
Altre	1.723
Totale	25.202

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

Il valore della produzione ammonta complessivamente a Euro 24.819.966 (Euro 21.800.045 nel precedente esercizio)

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

Descrizione	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	22.761.336	21.054.138	1.707.198
Altri ricavi e proventi	2.058.630	745.907	1.312.723
Totali	24.819.966	21.800.045	3.019.921

Per quanto concerne la variazione dei "Ricavi delle vendite e delle prestazioni" si rinvia a quanto esposto nella relazione sulla gestione.

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

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 10 del Codice civile viene esposta nel seguente prospetto la ripartizione dei ricavi per categorie di attività:

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Prestazioni sanitarie	22.761.336
Totale	22.761.336

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 10 del Codice civile viene esposta nel seguente prospetto la ripartizione dei ricavi per area geografica:

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	22.761.336
Totale	22.761.336

Costi della produzione

I costi della produzione ammontano complessivamente a Euro 24.686.662 (Euro 22.565.273 nel precedente esercizio).

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

Costi	2022	2021	Variazione
Materie prime, sussidiarie e merci	2.568.815	2.505.249	63.566
Servizi	6.398.667	5.755.770	642.897
Godimento di beni di terzi	3.985.831	3.870.066	115.765
Salari e stipendi	6.658.446	6.090.841	567.605
Oneri sociali	2.002.278	1.751.418	250.860
Trattamento di fine rapporto	518.954	444.162	74.792
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	254.681	236.304	18.377
Ammortamento immobilizzazioni materiali	108.508	111.660	-3.152
Variazione rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	20.934	14.992	5.942

Oneri diversi di gestione	2.169.548	1.784.811	384.737
Totale	24.686.662	22.565.273	2.121.389

Spese per servizi

Le spese per servizi sono iscritte nei costi della produzione per complessivi Euro 6.398.667 e ricomprendono, principalmente, l'importo delle prestazioni mediche, pari a Euro 2.533.058, le prestazioni infermieristiche, pari a Euro 66.667, le spese di manutenzione e riparazione, pari a Euro 580.883, i premi assicurativi, pari a Euro 261.314, il compenso spettante agli amministratori, pari a Euro 576.000, i servizi di pulizia, pari a Euro 136.028, il costo per l'energia elettrica, pari a Euro 153.281 e il servizio di smaltimento rifiuti, pari a Euro 96.986. L'incremento è correlato sia all'aumento dei ricavi caratteristici che all'aumento di alcuni costi fissi, quali quelli dell'energia elettrica e del riscaldamento.

Spese per godimento beni di terzi

Le spese per godimento beni di terzi sono iscritte nei costi della produzione per complessivi Euro 3.985.831.

La voce accoglie il canone di locazione dell'immobile in cui viene svolta l'attività, i canoni di locazione finanziaria delle attrezzature biomediche, i canoni di locazione di alcuni appartamenti, i noleggi e il canone di locazione finanziaria dell'immobile sito in Varese, via Medaglie d'Oro.

Salari e stipendi

La voce risulta incrementata rispetto al precedente esercizio, principalmente, per effetto dell'assunzione del personale dipendente destinato presso la sede dell'ambulatorio di Varese, l'aumento contrattuale Aiop e gli incentivi concessi al personale infermieristico.

Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione sono iscritti nei costi della produzione per Euro 2.169.548.

La voce accoglie, principalmente, imposte e tasse di carattere amministrativo.

Proventi e oneri finanziari

Proventi da partecipazioni

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 11 del Codice civile, si precisa che non sussistono proventi da partecipazioni.

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 12 del Codice civile viene esposta nel seguente prospetto la suddivisione della voce "interessi e oneri finanziari".

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	2.947
Altri	1.390
Totale	4.337

Utili e perdite su cambi

Nel corso dell'esercizio non sono state poste in essere operazioni in valuta.

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

Ricavi di entità o incidenza eccezionali

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 13 del Codice civile, si precisa che non vi sono ricavi di entità o incidenza eccezionali.

Costi di entità o incidenza eccezionali

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 13 del Codice civile, si precisa che non vi sono costi di entità o incidenza eccezionali.

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

Le imposte a carico dell'esercizio sono rappresentate, unicamente, dall'imposta Irap, pari a Euro 57.919 e dalle imposte anticipate, pari a Euro 190.229, stornate nell'esercizio a seguito della chiusura della voce cui le stesse facevano riferimento.

Nota integrativa, altre informazioni

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

Dati sull'occupazione

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

	Numero medio
Impiegati	251
Totale Dipendenti	251

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

Vengono, di seguito, riportate le informazioni concernenti i compensi corrisposti ai membri del consiglio di amministrazione e ai membri del collegio sindacale, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 16 del Codice civile:

	Amministratori	Sindaci
Compensi	576.000	15.912

Compensi al revisore legale o società di revisione

Vengono, di seguito, riportate le informazioni concernenti i compensi corrisposti alla società di revisione ai sensi dell'art. 2427 comma 1 numero 16 bis del Codice civile:

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	18.000
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	18.000

Titoli emessi dalla società

Strumenti finanziari

La società non ha emesso strumenti finanziari.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 9 del Codice civile, il seguente prospetto riporta impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale:

	Importo
Garanzie	3.259.410

Garanzie

La voce comprende l'impegno fideiussorio assunto dalla società "Banca Popolare di Sondrio S.c.p.A." nei confronti dei seguenti soggetti:

- Comune di Cunardo, per l'importo pari a Euro 50.000;
- società "Alba Leasing S.p.A.", per l'importo pari a Euro 178.486,

nonchè l'impegno fideiussorio assunto dalla società "BPER Banca S.p.A." (ex UBI Banca S.p.A.), per l'importo pari a Euro 3.030.924, nei confronti della società "Primovie Société Civile de Placement Immobilier (SCPI)" di diritto francese, a garanzia delle obbligazioni derivanti dal contratto di locazione sottoscritto con la medesima.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti le operazioni realizzate con parti correlate, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-bis del Codice civile.

Si precisa, a tal fine, che nel periodo intercorso vi sono state alcune operazioni con parti correlate e, precisamente, con la società "Candida S.r.l."

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

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22- quater del Codice civile, si precisa che con assemblea straordinaria redatta dal notaio dott. Marco Traspadini in data 5 aprile 2023, la società ha deliberato di aumentare il capitale sociale per un importo complessivo pari a Euro 3.000.000, dando la facoltà ai soci di sottoscrivere tale aumento nel termine di 30 giorni dalla data di iscrizione della suddetta delibera. Si segnala che la delibera è stata iscritta presso la Camera di Commercio in data 13 aprile 2023.

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

Ai sensi di quanto disposto dall'art. 1, comma 125, della Legge n. 124/2017, si segnala che la società non ha ricevuto contributi e sovvenzioni.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-septies del Codice civile, si propone di coprire la perdita dell'esercizio mediante utilizzo, per pari importo, della riserva straordinaria.

Nota integrativa, parte finale

Il Bilancio è vero e reale e corrisponde alle scritture contabili

Il presidente del consiglio di amministrazione

Sig.ra Antonia Franchini

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il sottoscritto Roberto Spotti, ai sensi dell'art. 31 comma 2-quinquies della Legge 340/2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società.