

**CENTRO AMB.DI NE.E DI GALENO SRL****Bilancio di esercizio al 31/12/2023**

| <b>Dati anagrafici</b>   |  |
|--|--|
| Denominazione  | CENTRO AMB.DI NE.E DI GALENO SRL                   |
| Sede   | VIA CASTELVETRANO 37/B 91026 MAZARA DEL VALLO (TP) |
| Capitale sociale   | 30.000   |
| Capitale sociale interamente versato                               | si   |
| Codice CCIAA   | TP   |
| Partita IVA  | 02224110813  |
| Codice fiscale   | 02224110813  |
| Numero REA   | 154383   |
| Forma giuridica  | Societa' A Responsabilita' Limitata                |
| Settore di attività prevalente (ATECO)                             | Attività dei centri di dialisi (86.22.04)          |
| Società in liquidazione  | no   |
| Società con socio unico  | no   |
| Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento | no   |
| Appartenenza a un gruppo   | no   |

|   | 31/12/2023     | 31/12/2022     |
|---|----------------|----------------|
| <b>Stato patrimoniale</b>                             |                |                |
| <b>Attivo</b>   |                |                |
| B) Immobilizzazioni                                   |                |                |
| I - Immobilizzazioni immateriali                      | 12.269         | 26.903         |
| II - Immobilizzazioni materiali                       | 28.361         | 37.801         |
| Totale immobilizzazioni (B)                           | 40.630         | 64.704         |
| C) Attivo circolante                                  |                |                |
| I - Rimanenze   | 61.711         | 69.354         |
| II - Crediti  |                |                |
| esigibili entro l'esercizio successivo                | 403.463        | 289.292        |
| Totale crediti  | 403.463        | 289.292        |
| IV - Disponibilità liquide                            | 186.831        | 236.741        |
| Totale attivo circolante (C)                          | 652.005        | 595.387        |
| D) Ratei e risconti                                   | 2.306          | 174            |
| <b>Totale attivo</b>                                  | <b>694.941</b> | <b>660.265</b> |
| <b>Passivo</b>  |                |                |
| A) Patrimonio netto                                   |                |                |
| I - Capitale  | 30.000         | 30.000         |
| IV - Riserva legale                                   | 7.644          | 7.644          |
| VI - Altre riserve                                    | 366.269        | 363.169        |
| IX - Utile (perdita) dell'esercizio                   | 93.019         | 73.101         |
| Totale patrimonio netto                               | 496.932        | 473.914        |
| C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato | 111.459        | 104.476        |
| D) Debiti   |                |                |
| esigibili entro l'esercizio successivo                | 84.302         | 80.068         |
| Totale debiti   | 84.302         | 80.068         |
| E) Ratei e risconti                                   | 2.248          | 1.807          |
| <b>Totale passivo</b>                                 | <b>694.941</b> | <b>660.265</b> |

|  | 31/12/2023 | 31/12/2022 |
|--|------------|------------|
| <b>Conto economico</b>                                   |            |            |
| A) Valore della produzione                               |            |            |
| 1) ricavi delle vendite e delle prestazioni              | 975.015    | 943.397    |
| 5) altri ricavi e proventi                               |            |            |
| altri  | 1.658      | 1.756      |
| Totale altri ricavi e proventi                           | 1.658      | 1.756      |
| Totale valore della produzione                           | 976.673    | 945.153    |
| B) Costi della produzione                                |            |            |
| 6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci | 184.407    | 180.653    |
| 7) per servizi   | 303.967    | 274.740    |
| 8) per godimento di beni di terzi                        | 59.534     | 59.098     |
| 9) per il personale                                      |            |            |
| a) salari e stipendi                                     | 199.112    | 209.663    |
| b) oneri sociali   | 43.506     | 44.160     |

|   |         |         |
|---|---------|---------|
| c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale                     | 15.520  | 16.514  |
| c) trattamento di fine rapporto   | 15.520  | 16.514  |
| Totale costi per il personale   | 258.138 | 270.337 |
| 10) ammortamenti e svalutazioni   |         |         |
| a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni | 28.344  | 32.376  |
| a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali  | 14.634  | 19.112  |
| b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali  | 13.710  | 13.264  |
| Totale ammortamenti e svalutazioni  | 28.344  | 32.376  |
| 11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci                                  | 7.643   | (5.693) |
| 14) oneri diversi di gestione   | 5.006   | 14.613  |
| Totale costi della produzione   | 847.039 | 826.124 |
| Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)  | 129.634 | 119.029 |
| C) Proventi e oneri finanziari  |         |         |
| 16) altri proventi finanziari   |         |         |
| a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni   |         |         |
| altri   | 260     | 756     |
| Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni   | 260     | 756     |
| d) proventi diversi dai precedenti  |         |         |
| altri   | 948     |         |
| Totale proventi diversi dai precedenti  | 948     |         |
| Totale altri proventi finanziari  | 1.208   | 756     |
| 17) interessi e altri oneri finanziari  |         |         |
| altri   | 16      | 9.875   |
| Totale interessi e altri oneri finanziari   | 16      | 9.875   |
| Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)  | 1.192   | (9.119) |
| Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)   | 130.826 | 109.910 |
| 20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate  |         |         |
| imposte correnti  | 37.807  | 36.809  |
| Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate                                 | 37.807  | 36.809  |
| 21) Utile (perdita) dell'esercizio  | 93.019  | 73.101  |

## Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31/12/2023

### Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2023, composto da Stato Patrimoniale, Conto economico e Nota Integrativa, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute, ed è stato redatto in base ai principi e criteri contabili di cui agli artt. 2423 e 2423 Bis del codice civile, nonché ai principi contabili competenti (OIC).

### ATTIVITA' SVOLTA

La società svolge esclusivamente attività di dialisi.

Durante l'esercizio l'attività si è svolta regolarmente; non si sono verificati fatti che abbiano modificato in modo significativo l'andamento gestionale ed a causa dei quali si sia dovuto ricorrere alle deroghe di cui all'art. 2423, comma 5, codice civile.

Non si segnalano, inoltre fatti di rilievo la cui conoscenza sia necessaria per una migliore comprensione delle differenze fra le voci del presente bilancio e quelle del bilancio precedente.

## **Principi di redazione**

Sono state rispettate: la clausola generale di formazione del bilancio (art. 2423 c.c.), i suoi principi di redazione (art. 2423-bis c.c.) ed i criteri di valutazione stabiliti per le singole voci (art. 2426 c.c.).

In particolare, la valutazione delle voci è stata effettuata secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività; e quindi tenendo conto del fatto che l'azienda costituisce un complesso economico funzionante, destinato, almeno per un prevedibile arco di tempo futuro (12 mesi dalla data di riferimento di chiusura del bilancio), alla produzione di reddito.

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

La rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto dell'esistenza dell'operazione o del contratto; i proventi e gli oneri sono stati considerati secondo il principio della competenza, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento; i rischi e le perdite di competenza dell'esercizio sono stati considerati anche se conosciuti dopo la chiusura di questo; gli utili sono stati inclusi soltanto se realizzati alla data di chiusura dell'esercizio secondo il principio della competenza; per ogni voce dello stato patrimoniale e del conto economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente, nel rispetto delle disposizioni dell'art. 2423-ter, c.c.; gli elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci sono stati valutati separatamente.

Si precisa inoltre che, ai sensi del disposto dell'art. 2423-ter del codice civile, nella redazione del bilancio, sono stati utilizzati gli schemi previsti dall'art. 2424 del codice civile per lo Stato Patrimoniale e dall'art. 2425 del codice civile per il Conto Economico. Tali schemi sono in grado di fornire informazioni sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché del risultato economico.

In applicazione del principio di rilevanza non sono stati rispettati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione ed informativa quando la loro osservanza aveva effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

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

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

## **Cambiamenti di principi contabili**

La società non ha effettuato nessun cambiamento, rispetto all'anno precedente.

## **Correzione di errori rilevanti**

In conformità al principio contabile Oic 29, si evidenzia che non è stato commesso nell'esercizio precedente nessun errore contabile.

## **Problematiche di comparabilità e di adattamento**

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

## **Criteri di valutazione applicati**

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

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

## **Altre informazioni**

La presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio ai sensi dell'articolo 2423, comma 1, del codice civile.

Ai sensi dell'art. 2435-bis, comma 1, del codice civile il bilancio è stato redatto in forma abbreviata poiché i limiti previsti dallo stesso articolo non risultano superati per due esercizi consecutivi;

la relazione sulla gestione è stata omessa in quanto ci si è avvalsi della facoltà prevista dall'art. 2435-bis, comma 4, del codice civile;

non si possiedono azioni proprie, né quote o azioni di società controllanti, neanche per interposta persona o società fiduciaria;

non si sono né acquistate azioni proprie, né azioni o quote di società controllanti anche per interposta persona o società fiduciaria.

## Nota integrativa, attivo

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza delle voci dell'attivo.

### Immobilizzazioni

#### Movimenti delle immobilizzazioni

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza delle immobilizzazioni.

|                                   | Immobilizzazioni<br>immateriali | Immobilizzazioni<br>materiali | Totale<br>immobilizzazioni |
|-----------------------------------|---------------------------------|-------------------------------|----------------------------|
| <b>Valore di inizio esercizio</b> |                                 |                               |                            |
| Costo                             | 270.983                         | 310.286                       | 581.269                    |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 244.080                         | 272.485                       | 516.565                    |
| Valore di bilancio                | 26.903                          | 37.801                        | 64.704                     |
| <b>Variazioni nell'esercizio</b>  |                                 |                               |                            |
| Incrementi per acquisizioni       |                                 | 4.270                         | 4.270                      |
| Ammortamento dell'esercizio       | 14.634                          | 13.710                        | 28.344                     |
| Totale variazioni                 | (14.634)                        | (9.440)                       | (24.074)                   |
| <b>Valore di fine esercizio</b>   |                                 |                               |                            |
| Costo                             | 270.982                         | 314.555                       | 585.537                    |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 258.713                         | 286.194                       | 544.907                    |
| Valore di bilancio                | 12.269                          | 28.361                        | 40.630                     |

### Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisto, comprensivo degli oneri accessori, e sono sistematicamente ammortizzate in funzione della loro residua possibilità di utilizzazione economica e tenendo conto delle prescrizioni contenute nel punto 5) dell'art. 2426 del codice civile.

In dettaglio:

L'avviamento iscritto nello stato patrimoniale si riferisce all'acquisto nel 2006, della Società Gambro Healthcare Italia Spa, Via Castelvetrano, Mazara del Vallo e viene ammortizzato sistematicamente in 18 anni, che riflettono il periodo di utilità futura.

La società si è avvalsa della facoltà di ammortizzare l'avviamento già iscritto in bilancio alla data del 01 Gennaio

2016, in conformità alla precedente versione dei principi contabili, come previsto dall'OIC 24.

Non è stata effettuata nessuna modifica nel piano di ammortamento, rispetto all'anno precedente.

Le altre immobilizzazioni immateriali includono principalmente:

spese effettuate per la costituzione dell'azienda;

spese di manutenzione Straordinaria su Beni di Terzi, che vengono ammortizzati in cinque anni.

Ai sensi del punto 5) dell'articolo 2426, si informa che non si è proceduto alla distribuzione di dividendi eccedenti l'ammontare di riserve disponibili, sufficienti a coprire l'ammontare dei suddetti costi non ammortizzabili

## Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Le Immobilizzazioni immateriali sono costituite da:

Costi d'impianto per euro 12.621, Licenza d'uso software euro 5.329, Avviamento per euro 189.920, Lavori straordinari su beni terzi euro 55.754 e euro 7.359 per Altri oneri pluriennali, per un totale di euro 270.983.

|                                   | 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 |
|-----------------------------------|------------------------------------|---|------------|------------------------------------|-------------------------------------|
| <b>Valore di inizio esercizio</b> |                                    |   |            |                                    |                                     |
| Costo                             |                                    |   | 189.920    | 81.063                             | 270.983                             |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) |                                    |   | 176.874    | 67.206                             | 244.080                             |
| Valore di bilancio                |                                    |   | 13.046     | 13.857                             | 26.903                              |
| <b>Variazioni nell'esercizio</b>  |                                    |   |            |                                    |                                     |
| Incrementi per acquisizioni       |                                    |   | 2          | (1)                                | 1                                   |
| Ammortamento dell'esercizio       |                                    |   | 10.560     | 4.075                              | 14.634                              |
| Totale variazioni                 |                                    |   | (10.558)   | (4.076)                            | (14.634)                            |
| <b>Valore di fine esercizio</b>   |                                    |   |            |                                    |                                     |
| Costo                             | 12.621                             | 5.329   | 189.920    | 63.112                             | 270.982                             |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 12.621                             | 5.329   | 187.432    | 53.331                             | 258.713                             |
| Valore di bilancio                |                                    |   | 2.488      | 9.781                              | 12.269                              |

## Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto, compresi gli oneri accessori e i costi direttamente imputabili al bene.

Nel costo dei beni non è stata imputata alcuna quota di interessi passivi.

I costi di manutenzione aventi natura ordinaria sono addebitati integralmente al Conto economico. I costi di manutenzione aventi natura incrementativa sono attribuiti ai cespiti cui si riferiscono e ammortizzati in relazione alla residua possibilità di utilizzo degli stessi.

Le immobilizzazioni materiali sono ammortizzate a quote costanti secondo tassi commisurati alla loro residua possibilità di utilizzo e tenendo conto anche dell'usura fisica del bene, che coincidono con le aliquote ordinarie previste dalla legislazione fiscale (tabella allegata al D.M. 31.12.1988, aggiornato con modificazione con D.M. 17.11.1992), e per il primo anno di entrata, in funzione dei cespiti sono ridotte del 50 per cento in quanto rappresentativa della partecipazione effettiva al processo produttivo che si può ritenere mediamente avvenuta a metà esercizio.

Le aliquote di ammortamento utilizzate per le singole categorie di cespiti sono:

Attrezzature industriali e commerciali 15%

Macchine elettromeccaniche d'ufficio 20%

Mobili e macchine d'ufficio e sistemi di elaborazione dati 20%

Nel caso in cui, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata; se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione, viene ripristinato il valore originario.

I beni strumentali di modesto costo unitario inferiore a Euro 516,46 e di ridotta vita utile sono completamente ammortizzati nell'esercizio di acquisizione.

Le immobilizzazioni in corso e gli anticipi a fornitori sono iscritti nell'attivo sulla base del costo sostenuto comprese le spese direttamente imputabili.

## Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono costituite da: Impianti e Macchinario euro 5.917, Attrezzature industriali e commerciali euro 219.638, Mobili e Macchine ordinarie d'ufficio euro 37.015, Macchine elettroniche euro 51.985, per un totale di euro 314.555.

|                                   | Impianti e macchinario | Attrezzature industriali e commerciali | Altre immobilizzazioni materiali | Totale Immobilizzazioni materiali |
|-----------------------------------|------------------------|--|----------------------------------|-----------------------------------|
| <b>Valore di inizio esercizio</b> |                        |  |                                  |                                   |
| Costo                             | 1.647                  | 219.639                                | 89.000                           | 310.286                           |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 124                    | 206.220                                | 66.141                           | 272.485                           |
| Valore di bilancio                | 1.523                  | 13.419                                 | 22.859                           | 37.801                            |
| <b>Variazioni nell'esercizio</b>  |                        |  |                                  |                                   |

|                                   |       |         |         |         |
|-----------------------------------|-------|---------|---------|---------|
| Incrementi per acquisizioni       | 4.270 | 1       | (1)     | 4.270   |
| Ammortamento dell'esercizio       | 567   | 6.202   | 6.941   | 13.710  |
| Totale variazioni                 | 3.703 | (6.201) | (6.942) | (9.440) |
| <b>Valore di fine esercizio</b>   |       |         |         |         |
| Costo                             | 5.917 | 219.638 | 89.000  | 314.555 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 691   | 212.420 | 73.083  | 286.194 |
| Valore di bilancio                | 5.226 | 7.218   | 15.917  | 28.361  |

Non sono state operate riduzioni di valore nei confronti delle immobilizzazioni materiali.

## Attivo circolante

### Rimanenze

I criteri di valutazione adottati non sono variati rispetto all'esercizio precedente.

Le rimanenze di merci sono iscritte al costo di acquisto.

|                         | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|-------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Prodotti finiti e merci | 69.354                     | (7.643)                   | 61.711                   |
| Totale rimanenze        | 69.354                     | (7.643)                   | 61.711                   |

## Crediti iscritti nell'attivo circolante

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

|   | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio |
|---|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|
| Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante |                            | 298.800                   | 298.800                  | 298.800                          |
| Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante     |                            | 2.254                     | 2.254                    | 2.254                            |
| Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante   |                            | 102.409                   | 102.409                  | 102.409                          |

|  |         |         |         |         |
|--|---------|---------|---------|---------|
| Totale crediti iscritti nell'attivo circolante | 289.292 | 114.171 | 403.463 | 403.463 |
|--|---------|---------|---------|---------|

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

La ripartizione dei crediti al 31/12/2023 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

| Area geografica | Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante |
|-----------------|---|
| Italia          | 298.800   |
| Totale          | 298.800   |

| Area geografica | Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante | Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante | Totale crediti iscritti nell'attivo circolante |
|-----------------|---|---|--|
| Italia          | 2.254   | 102.409   | 403.463  |
| Totale          | 2.254   | 102.409   | 403.463  |

## Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono valutate al valore nominale.

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza della voce "Disponibilità liquide".

|                                | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|--------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Depositi bancari e postali     | 236.600                    | (49.777)                  | 186.823                  |
| Denaro e altri valori in cassa | 141                        | (132)                     | 9                        |
| Totale disponibilità liquide   | 236.741                    | (49.910)                  | 186.831                  |

Le disponibilità liquide sono costituite da depositi in c/c per Euro 186.823 e da denaro in cassa per Euro 8 per un totale di euro 186.831.

## Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti sono stati determinati secondo il principio della competenza economica e temporale avendo cura di imputare all'esercizio in chiusura le quote di costi e ricavi a esso pertinenti.

I risconti attivi sono costituite da assicurazioni per euro 1.358, mentre i ratei attivi sono costituiti da interessi per euro 948.

|                            | Ratei attivi | Risconti attivi | Totale ratei e risconti attivi |
|----------------------------|--------------|-----------------|--------------------------------|
| Valore di inizio esercizio | 174          |                 | 174                            |
| Variatione nell'esercizio  | 774          | 1.358           | 2.132                          |
| Valore di fine esercizio   | 948          | 1.358           | 2.306                          |

## Oneri finanziari capitalizzati

Nel corso dell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari ad alcuna voce dell'attivo dello stato patrimoniale

## Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Si presentano le variazioni intervenute nella consistenza delle voci del passivo.

### Patrimonio netto

Il capitale sociale, pari ad Euro 30.000, interamente sottoscritto e versato, è composto da n. 7 quote di cui n° 3 del valore nominale di Euro 3.600, n. 1 del valore nominale di euro 3.900 e n. 3 del valore nominale di euro 5.100 e non ha subito alcuna variazione nell'esercizio.

### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Si riporta il prospetto riassuntivo delle variazioni intervenute nelle voci componenti il patrimonio netto, nel corso dell'esercizio, così come previsto dall'art. 2427, comma 1, punto 4, codice civile.

|                       | Valore di inizio esercizio | Destinazione del risultato dell'esercizio precedente |                    | Altre variazioni |            |               | Risultato di esercizio | Valore di fine esercizio |
|-----------------------|----------------------------|--|--------------------|------------------|------------|---------------|------------------------|--------------------------|
|                       |                            | Attribuzione di dividendi                            | Altre destinazioni | Incrementi       | Decrementi | Riclassifiche |                        |                          |
| Capitale              | 30.000                     |  |                    |                  |            |               |                        | 30.000                   |
| Riserva legale        | 7.644                      |  |                    |                  |            |               |                        | 7.644                    |
| Riserva straordinaria | 363.168                    |  | 3.101              |                  |            |               |                        | 366.269                  |
| Varie altre riserve   | (1)                        |  | 1                  |                  |            |               |                        |                          |
| Totale altre          | 363.169                    |  | 3.102              |                  |            |               |                        | 366.269                  |

|                                |         |  |          |  |  |  |        |         |
|--------------------------------|---------|--|----------|--|--|--|--------|---------|
| riserve                        |         |  |          |  |  |  |        |         |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 73.101  |  | (73.101) |  |  |  | 93.019 | 93.019  |
| Totale patrimonio netto        | 473.914 |  | (69.999) |  |  |  | 93.019 | 496.932 |

## Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Il Patrimonio Netto risulta così composto e soggetto ai seguenti vincoli di utilizzazione e distribuibilità:

|                       | Importo        | Possibilità di utilizzazione | Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi |                   |
|-----------------------|----------------|------------------------------|--|-------------------|
|                       |                |                              | per copertura perdite  | per altre ragioni |
| Capitale              | 30.000         | B                            |  |                   |
| Riserva legale        | 7.644          | A,B                          |  |                   |
| <b>Altre riserve</b>  |                |                              |  |                   |
| Riserva straordinaria | 366.269        | A,B,C,D                      |  |                   |
| Totale altre riserve  | 366.269        |                              |  |                   |
| <b>Totale</b>         | <b>403.913</b> |                              |  |                   |

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

Il totale del patrimonio netto è aumentato rispetto all'anno precedente, a seguito dell'accantonamento a fondo di riserva straordinario, di una parte dell'utile dell'esercizio precedente.

## Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il debito per TFR è stato calcolato in conformità alle disposizioni vigenti che regolano il rapporto di lavoro per il personale dipendente e corrisponde all'effettivo impegno della società nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

|                                   | Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato |
|-----------------------------------|--|
| <b>Valore di inizio esercizio</b> | 104.476  |
| <b>Variazioni nell'esercizio</b>  |  |
| Utilizzo nell'esercizio           | (6.983)  |
| Totale variazioni                 | 6.983  |
| <b>Valore di fine esercizio</b>   | <b>111.459</b>                                     |

L'importo accantonato rappresenta l'effettivo debito per TFR della società alla fine dell'esercizio 2023 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

## Debiti

I debiti sono iscritti al loro valore nominale.

## Variazioni e scadenza dei debiti

Si precisa che tutti i debiti hanno una durata residua non superiore a cinque anni.

|  | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio |
|--|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|
| Debiti verso fornitori                                     | 31.675                     | 614                       | 32.289                   | 32.289                           |
| Debiti tributari   | 8.721                      | 3.407                     | 12.128                   | 12.128                           |
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 11.509                     | 377                       | 11.886                   | 11.886                           |
| Altri debiti   | 28.163                     | (164)                     | 27.999                   | 27.999                           |
| <b>Totale debiti</b>                                       | <b>80.068</b>              | <b>4.234</b>              | <b>84.302</b>            | <b>84.302</b>                    |

## Suddivisione dei debiti per area geografica

L'area in cui opera la società è esclusivamente Nazionale, conseguentemente tutti i debiti si riferiscono a tale area geografica.

| Area geografica | Debiti verso fornitori |
|-----------------|------------------------|
| Italia          | 32.289                 |
| <b>Totale</b>   | <b>32.289</b>          |

| Area geografica | Debiti tributari | Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | Altri debiti  | Debiti        |
|-----------------|------------------|--|---------------|---------------|
| Italia          | 12.128           | 11.886   | 27.999        | 84.302        |
| <b>Totale</b>   | <b>12.128</b>    | <b>11.886</b>  | <b>27.999</b> | <b>84.302</b> |

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

Non ci sono debiti assistiti da garanzie reali e di durata superiore a cinque anni.

|  | Ammontare     |
|--|---------------|
| Debiti assistiti da garanzie reali     |               |
| Debiti non assistiti da garanzie reali | 84.302        |
| <b>Totale</b>                          | <b>84.302</b> |

## Ratei e risconti passivi

Sono stati determinati secondo il principio della competenza economica e temporale avendo cura di imputare all'esercizio in chiusura le quote di costi e ricavi a esso pertinenti. Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza di tale voce.

|                            | Ratei passivi | Totale ratei e risconti passivi |
|----------------------------|---------------|---------------------------------|
| Valore di inizio esercizio | 1.807         | 1.807                           |
| Variazione nell'esercizio  | 441           | 441                             |
| Valore di fine esercizio   | 2.248         | 2.248                           |

La voce Ratei e risconti passivi comprende altri costi.

## Nota integrativa, conto economico

I costi e i ricavi sono stati contabilizzati in base al principio di competenza indipendentemente dalla data di incasso e pagamento, al netto degli sconti, degli abbuoni e dei premi.

I ricavi relativi alle prestazioni di servizi sono iscritti in bilancio nel momento in cui la prestazione viene effettivamente eseguita.

## Valore della produzione

| Saldo al 31/12/2023 | Saldo al 31/12/2022 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 976.673             | 945.153             | 31.520     |

| Descrizione                  | 31/12/2023     | 31/12/2022     | Variazioni    |
|------------------------------|----------------|----------------|---------------|
| Ricavi vendite e prestazioni | 975.015        | 943.397        | 31.618        |
| Altri ricavi e proventi      | 1.658          | 1.756          | (98)          |
| <b>Totale</b>                | <b>976.673</b> | <b>945.153</b> | <b>31.520</b> |

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

| Categoria di attività  | Valore esercizio corrente |
|------------------------|---------------------------|
| Prestazioni di servizi | 975.015                   |
| Totale                 | 975.015                   |

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

L'area in cui opera la società è esclusivamente Nazionale, conseguentemente tutti i ricavi si riferiscono a tale area geografica.

| Area geografica | Valore esercizio corrente |
|-----------------|---------------------------|
| Italia          | 975.015                   |
| Totale          | 975.015                   |

## Costi della produzione

A sintetico commento dell'andamento economico dell'esercizio precisiamo quanto segue:

I costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci ammontano ad euro 184.407;

I costi per servizi ammontano a euro 303.967;

I costi per godimento di beni di terzi ammontano ad euro 59.534 e sono quasi invariati rispetto all'anno scorso;

La voce costi per il personale comprende l'intera spesa per il personale dipendente ivi compresi i miglioramenti di merito, passaggi di categoria, scatti di contingenza, e accantonamenti di legge e contratti collettivi; la voce ammonta a euro 258.138 e risulta un decremento di euro 12.199, a causa della riduzione di ore lavorative del personale dipendente.

L'ammortamento delle immobilizzazioni immateriali ammontano a euro 14.634;

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali:

Per quanto concerne gli ammortamenti si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespite e ammontano a euro 13.710.

Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci è pari a euro 7.643;

La posta Oneri diversi di gestione comprende voci la cui entità è poco significativa ed è pari a euro 5.006.

## Proventi e oneri finanziari

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

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 12, C.c.)

|               | Interessi e altri oneri finanziari |
|---------------|------------------------------------|
| Altri         | 16                                 |
| <b>Totale</b> | <b>16</b>                          |

## Altri proventi finanziari

| Descrizione                 | Altre        | Totale       |
|-----------------------------|--------------|--------------|
| Interessi bancari e postali | 948          | 948          |
| Interessi su finanziamenti  | 260          | 260          |
| <b>Totale</b>               | <b>1.208</b> | <b>1.208</b> |

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

L'onere per imposte sul reddito, di competenza dell'esercizio, è determinato in base alla normativa vigente. Le imposte ammontano a 37.807 Euro (IRES Euro 31.549, IRAP Euro 6.258 ).

## Nota integrativa, altre informazioni

La società ha adempiuto agli obblighi imposti dalla normativa nazionale in materia di privacy (D.Lgs n. 196/2003) redigendo apposita autocertificazione e adottando le misure necessarie per la tutela dei dati.

## Dati sull'occupazione

Nel corso dell'esercizio non si sono verificate variazioni consistenti nel numero dei dipendenti.

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

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

I compensi spettanti agli amministratori vengono rappresentati nel seguente prospetto:

|          | Amministratori |
|----------|----------------|
| Compensi | 16.000         |

## Categorie di azioni emesse dalla società

Il presente punto della Nota Integrativa non è pertinente poiché il capitale non è suddiviso in azioni.

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

Alla data di chiusura dell'esercizio non sussistono impegni, garanzie e passività potenziali.

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

La società non ha costituito all'interno del patrimonio della società alcun patrimonio da destinarsi in via esclusiva ad uno specifico affare ex art. 2447-bis, lettera a), c.c. e nemmeno ha stipulato contratti di finanziamento che ricadono nella fattispecie prevista dall'art. 2447-bis, lettera b), c.c..

## Informazioni sulle operazioni con parti correlate

La società non è tenuta a fornire l'informativa relativa alle operazioni con le parti correlate, in quanto non è stata conclusa nessuna operazione con le stesse.

## Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Non sussistono accordi non risultanti dallo stato patrimoniale.

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

Ai sensi dell'art.2427 n°22 quater c.c. dopo la chiusura dell'esercizio, non sono avvenuti fatti di rilievo da segnalare.

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

La società non detiene strumenti derivati.

## Azioni proprie e azioni o quote di società controllanti

La società non possiede, né ha acquistato o ceduto, azioni proprie o azioni o quote di società controllanti.

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

Ai sensi dell'art. 1, comma 125, della Legge 4 agosto 2017, n. 124, si segnala che l'importo delle sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere ricevuti dalle pubbliche amministrazioni e dai soggetti ad esse collegati, non aventi carattere e privi di natura corrispettiva, retributiva o risarcitoria, sono state pubblicate annualmente sul sito Internet della società.

<https://rna.gov.it/RegistroNazionaleTrasparenza/faces>.

## Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Si propone all'assemblea di così destinare il risultato d'esercizio:

|  |             |               |
|--|-------------|---------------|
| <b>Risultato d'esercizio al 31/12/2023</b> | <b>Euro</b> | <b>93.019</b> |
|--|-------------|---------------|

|                         |      |        |
|-------------------------|------|--------|
| 5% a riserva legale     | Euro |        |
| a riserva straordinaria | Euro | 13.019 |
| a dividendo             | Euro | 80.000 |
|                         |      |        |

## Nota integrativa, parte finale

Si ribadisce che i criteri di valutazione qui esposti sono conformi alla normativa civilistica e le risultanze del bilancio corrispondono ai saldi delle scritture contabili tenute in ottemperanza alle norme vigenti.

La presente nota integrativa, così come l'intero bilancio di cui è parte integrante, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

L'esposizione dei valori richiesti dall'art.2427 del codice civile è stata elaborata in conformità al principio di chiarezza.

Mazara del Vallo, 20 Marzo 2024

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione

( Pellegrino Marianna)