

SINT.EL. SRL

Bilancio di esercizio al 31-12-2024

Dati anagrafici	
Sede in	LECCE, VIA LEUCA N.133
Codice Fiscale	01146860752
Numero Rea	LECCE 125334
P.I.	01146860752
Capitale Sociale Euro	345420.68 i.v.
Forma giuridica	Società a Responsabilità limitata
Settore di attività prevalente (ATECO)	861000
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

	31-12-2024	31-12-2023
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	65.776	60.878
5) avviamento	-	41.199
7) altre	1.587	17.710
Totale immobilizzazioni immateriali	67.363	119.787
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	829.038	860.438
2) impianti e macchinario	130.250	132.901
3) attrezzature industriali e commerciali	930.360	1.035.933
4) altri beni	77.338	107.483
5) immobilizzazioni in corso e acconti	71.549	95.707
Totale immobilizzazioni materiali	2.038.535	2.232.462
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
a) imprese controllate	228.343	228.343
d-bis) altre imprese	4.875	4.875
Totale partecipazioni	233.218	233.218
3) altri titoli	-	4.359.173
Totale immobilizzazioni finanziarie	233.218	4.592.391
Totale immobilizzazioni (B)	2.339.116	6.944.640
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
4) prodotti finiti e merci	247.480	237.665
Totale rimanenze	247.480	237.665
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.952.506	1.827.585
Totale crediti verso clienti	1.952.506	1.827.585
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	17.416	304.998
esigibili oltre l'esercizio successivo	92.246	92.246
Totale crediti tributari	109.662	397.244
5-ter) imposte anticipate	321.566	291.686
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	10.674	173.184
esigibili oltre l'esercizio successivo	61.068	12.524
Totale crediti verso altri	71.742	185.708
Totale crediti	2.455.476	2.702.223
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
5) strumenti finanziari derivati attivi	9.654	23.904
6) altri titoli	6.353.071	1.625.420
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	6.362.725	1.649.324
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	884.473	662.252

3) danaro e valori in cassa	11.482	15.134
Totale disponibilità liquide	895.955	677.386
Totale attivo circolante (C)	9.961.636	5.266.598
D) Ratei e risconti	96.483	131.643
Totale attivo	12.397.235	12.342.881
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	345.421	345.421
IV - Riserva legale	69.084	68.353
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	7.064.011	6.710.006
Varie altre riserve	70.644	70.644
Totale altre riserve	7.134.655	6.780.650
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	9.653	23.904
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	639.747	474.735
Totale patrimonio netto	8.198.560	7.693.063
B) Fondi per rischi e oneri		
2) per imposte, anche differite	63.770	66.937
4) altri	1.028.358	1.006.754
Totale fondi per rischi ed oneri	1.092.128	1.073.691
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	289.874	345.646
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	303.369	300.974
esigibili oltre l'esercizio successivo	178.079	481.448
Totale debiti verso banche	481.448	782.422
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	839.222	1.002.780
Totale debiti verso fornitori	839.222	1.002.780
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	207.058	168.863
Totale debiti tributari	207.058	168.863
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	233.127	168.871
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	233.127	168.871
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	419.619	379.728
Totale altri debiti	419.619	379.728
Totale debiti	2.180.474	2.502.664
E) Ratei e risconti	636.199	727.817
Totale passivo	12.397.235	12.342.881

Conto economico

	31-12-2024	31-12-2023
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	7.952.426	7.707.818
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	-	19.870
altri	496.942	259.331
Totale altri ricavi e proventi	496.942	279.201
Totale valore della produzione	8.449.368	7.987.019
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.200.168	1.261.200
7) per servizi	2.700.608	2.468.108
8) per godimento di beni di terzi	325.795	298.733
9) per il personale		
a) salari e stipendi	2.013.483	2.030.777
b) oneri sociali	459.467	432.975
c) trattamento di fine rapporto	137.057	138.915
e) altri costi	50.859	60.324
Totale costi per il personale	2.660.866	2.662.991
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	86.738	91.085
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	302.113	289.509
Totale ammortamenti e svalutazioni	388.851	380.594
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(9.815)	(34.734)
12) accantonamenti per rischi	282.971	235.279
13) altri accantonamenti	16.822	17.275
14) oneri diversi di gestione	106.842	109.584
Totale costi della produzione	7.673.108	7.399.030
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	776.260	587.989
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	-	23.056
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	104.571	59.244
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	33.665	23.589
Totale proventi diversi dai precedenti	33.665	23.589
Totale altri proventi finanziari	138.236	105.889
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	33.215	47.301
Totale interessi e altri oneri finanziari	33.215	47.301
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	105.021	58.588
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
18) rivalutazioni		
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	3.302	-
Totale rivalutazioni	3.302	-
19) svalutazioni		
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	-	10.077
Totale svalutazioni	-	10.077

Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	3.302	(10.077)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	884.583	636.500
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	277.883	250.556
imposte relative a esercizi precedenti	-	1.556
imposte differite e anticipate	(33.047)	(90.347)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	244.836	161.765
21) Utile (perdita) dell'esercizio	639.747	474.735

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2024	31-12-2023
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	639.747	474.735
Imposte sul reddito	244.836	161.765
Interessi passivi/(attivi)	(105.021)	(58.588)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	779.562	577.912
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	436.850	391.469
Ammortamenti delle immobilizzazioni	388.851	380.594
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	0	10.077
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	(186.096)	(173.462)
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	639.605	608.678
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	1.419.167	1.186.590
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(9.815)	(34.734)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(124.921)	244.435
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(163.558)	(562.861)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	35.160	(7.180)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(91.618)	(126.212)
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	559.387	134.522
Totale variazioni del capitale circolante netto	204.635	(352.030)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	1.623.802	834.560
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	105.021	58.588
(Imposte sul reddito pagate)	(244.836)	(161.765)
(Utilizzo dei fondi)	(471.018)	(264.924)
Totale altre rettifiche	(610.833)	(368.101)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	1.012.969	466.459
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(108.186)	(188.418)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(34.314)	(1)
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	-	(23.055)
Disinvestimenti	4.362.475	-
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)	(4.713.401)	(1.600.145)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(493.426)	(1.811.619)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	2.395	2.377
Accensione finanziamenti	(303.369)	(300.974)
(Rimborso finanziamenti)	0	0
Mezzi propri		

Aumento di capitale a pagamento	0	0
Cessione/(Acquisto) di azioni proprie	0	0
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	0	0
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(300.974)	(298.597)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	218.569	(1.643.757)
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	662.252	2.305.510
Danaro e valori in cassa	15.134	15.633
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	677.386	2.321.143
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	884.473	662.252
Danaro e valori in cassa	11.482	15.134
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	895.955	677.386

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2024

Nota integrativa, parte iniziale

Criteri di formazione del bilancio

Ai sensi dell'art. 2423 del codice civile il bilancio d'esercizio è costituito dallo Stato Patrimoniale, predisposto secondo lo schema previsto dall'art. 2424 e le disposizioni dell' art. 2424 bis codice civile, dal Conto Economico, elaborato in base allo schema previsto dall'art. 2425 e alle disposizioni dell'art. 2425 bis codice civile, dalla Nota Integrativa, contenente le informazioni richieste dall'art. 2427 codice civile, dal Rendiconto Finanziario ex art. 2425 ter codice civile e dalla Relazione sulla Gestione, prevista dall'art. 2428 codice civile, alla quale si rinvia per quanto riguarda le informazioni sulla natura dell'attività d'impresa.

Nel rispettare gli schemi di bilancio, si è riprodotta esattamente la numerazione delle voci ivi prevista. Per le voci contrassegnate da numeri arabi prive di valore, anche nel precedente esercizio, la numerazione progressiva non è rispettata. Laddove è stato necessario e possibile, le voci del bilancio dell'esercizio chiuso nell'anno precedente sono state adattate e rese comparabili.

La nota integrativa presenta le informazioni delle voci di stato patrimoniale e di conto economico secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nei rispettivi schemi di bilancio.

Bilancio consolidato

La società, pur detenendo una partecipazione di controllo nella Sanitaria Villa Bianca S.r.l., non è obbligata a redigere il bilancio consolidato poiché non sono stati superati i limiti di cui all'art. 27. 1° comma, del D.Lgs. 9/4 /1991, n. 127, come modificati dal D.Lgs 3/11/2008, n. 173,

Principi contabili e criteri di valutazione

I principi contabili e i criteri di valutazione sono stati determinati nel rispetto del principio della prudenza e della competenza, nella prospettiva di continuazione dell'attività dell'impresa, nonché tenendo conto della funzione economica degli elementi dell'attivo e del passivo presenti nel bilancio della Società e nell'osservanza delle vigenti disposizioni normative, integrate ed interpretate dai Principi Contabili elaborati dai Consigli Nazionali dei Dottori Commercialisti e dei Ragionieri, dai documenti dell'Organismo Italiano di Contabilità (OIC) e, ove mancanti ed applicabili, dai principi contabili internazionali(IFRS).

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

In particolare, nella valutazione delle singole voci sono stati adottati i seguenti criteri

Immobilizzazioni immateriali

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi in relazione alla prevista utilità futura.

Eventuali immobilizzazioni immateriali che alla data di chiusura dell'esercizio risultino durevolmente di valore inferiore a quello determinato secondo le regole precedenti, sono iscritte a tale minor valore.

Qualora negli esercizi successivi vengano meno i motivi che avevano determinato le svalutazioni, si ripristinano i valori originari.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisizione, comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione, rettificato dai rispettivi ammortamenti accumulati. I valori di bilancio così determinati non superano quelli desumibili da ragionevoli aspettative di utilità ritraibile dai singoli beni e di recuperabilità del loro costo storico negli esercizi futuri.

Gli ammortamenti imputati al conto economico sono calcolati in modo sistematico e costante sulla base di aliquote ritenute rappresentative della vita utile economico-tecnica stimata dei cespiti. Le aliquote di ammortamento utilizzate sono indicate in sede di commento alle voci di stato patrimoniale. Per i cespiti acquistati nel corso dell'esercizio sono applicate le aliquote ordinarie annuali ridotte alla metà, in quanto la quota di ammortamento così ottenuta non si discosta significativamente da quella calcolata a partire dal momento in cui il cespite è disponibile per l'uso.

Le spese relative a migliorie ed ammodernamenti (manutenzione straordinaria) degli immobili e degli impianti sono capitalizzate nella misura in cui contribuiscono ad incrementare la capacità produttiva dei beni, ovvero la vita utile degli stessi. Quelle che non evidenziano tali requisiti sono considerate costi dell'esercizio e, pertanto, vengono iscritte nel conto economico.

I titoli immobilizzati, destinati a rimanere nel portafoglio della società fino alla loro naturale scadenza, sono iscritti con il criterio del costo ammortizzato, ove applicabile.

Il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato a quei titoli i cui flussi non sono determinabili e nei seguenti casi nel caso di titoli detenuti presumibilmente per un periodo inferiore ai 12 mesi e di differenze tra valore iniziale e valore finale di scarso rilievo. In questi casi i titoli sono rilevati al costo di acquisto che è costituito dal prezzo pagato comprensivo dei costi accessori.

I beni di rapido consumo di valore unitario non superiore a € 516,46 sono rilevati tra le immobilizzazioni materiali e ammortizzati sulla base di quanto su esposto.

Nel caso in cui il pagamento per l'acquisizione della immobilizzazione sia differito rispetto alle normali condizioni di mercato, per operazioni simili o equiparabili, il cespite è stato iscritto in bilancio al valore attuale dei futuri pagamenti contrattuali.

Qualora, 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 rettificato dei soli ammortamenti.

Immobilizzazioni finanziarie

Le partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni finanziarie, che rappresentano un investimento duraturo e strategico da parte della società, e i titoli immobilizzati destinati a rimanere nel portafoglio fino alla loro naturale scadenza sono iscritti al costo comprensivo degli oneri accessori ovvero al valore risultante alla data di chiusura dell'esercizio, determinato da una perdita di valore durevole nel tempo. Il minor valore non è mantenuto nei successivi bilanci se sono venuti meno i motivi della rettifica effettuata.

Rimanenze

Le rimanenze di materie prime, ausiliarie e prodotti finiti sono iscritti al minore tra il costo di acquisto o di fabbricazione e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato, applicando il metodo del costo medio ponderato.

Crediti

Il criterio del costo ammortizzato non è stato adottato per i crediti iscritti in bilancio al 31 dicembre 2024 e quando gli effetti della sua applicazione sono irrilevanti (crediti a breve inferiori ai 12 mesi, costi di transazione di scarso rilievo rispetto al valore nominale, tasso di interesse effettivo non significativamente diverso dal tasso di mercato). In tal caso i crediti sono esposti al presumibile valore di realizzo.

I crediti sono cancellati dal bilancio quando i diritti contrattuali sui flussi finanziari derivanti dal credito si estinguono oppure nel caso in cui sono stati trasferiti tutti i rischi inerenti al credito oggetto di smobilizzo.

Disponibilità liquide

Le giacenze di cassa sono iscritte al valore nominale, mentre i depositi bancari e postali sono iscritti al presumibile valore di realizzo che, nella fattispecie, coincide con il valore nominale.

Ratei e risconti

Sono calcolati su base temporale in modo da riflettere in bilancio il principio della competenza economica e della correlazione dei costi e dei ricavi in ragione di esercizio. Nel caso di ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

Strumenti finanziari derivati

Gli strumenti finanziari derivati di copertura sono rilevati al *fair value* alla data di chiusura del bilancio.

Gli strumenti finanziari derivati con *fair value* positivo sono stati iscritti nell'attivo del bilancio al netto delle imposte differite e trovano contropartita nella specifica voce del patrimonio netto.

Quelli con *fair value* negativo sono iscritti in bilancio tra i Fondi per rischi e oneri.

Il *fair value* è determinato sulla base di solide metodologie riconosciute e diffuse sul mercato proporzionate alla complessità del prodotto che la controparte contrattuale adotta per la redazione del bilancio.

Fondi per rischi e oneri

Sono stanziati per coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza. Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica. Le passività potenziali sono state rilevate in bilancio e iscritte nei fondi in quanto ritenute probabili ed essendo stimabile con ragionevolezza l'ammontare del relativo onere.

Trattamento di fine rapporto

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Debiti

Il criterio del costo ammortizzato non è stato adottato per i debiti iscritti in bilancio al 31 dicembre 2016 e quando gli effetti della sua applicazione sono irrilevanti (debiti a breve inferiori ai 12 mesi, costi di transazione di scarso rilievo rispetto al valore nominale, tasso di interesse effettivo non significativamente diverso dal tasso di mercato). In tal caso i debiti sono esposti al valore nominale.

Imposte correnti sul reddito d'esercizio

Le imposte correnti sul reddito dell'esercizio sono determinate sulla base di una realistica previsione degli oneri da assolvere in applicazione della vigente normativa fiscale e sono esposte, nell'ambito della situazione patrimoniale, al netto degli acconti versati e delle ritenute subite. L'eventuale eccedenza a credito è iscritta all'attivo dello stato patrimoniale sotto la voce "crediti tributari", mentre, quella a debito, sotto la voce "debiti tributari".

Imposte anticipate e differite sul reddito d'esercizio

Le imposte anticipate e differite sono rilevate al fine di riflettere i futuri benefici e/o oneri d'imposta che rinvergono dalle differenze temporanee tra valori contabili delle attività e passività iscritte nel bilancio e corrispondenti valori considerati ai fini della determinazione delle imposte correnti, nonché dalle eventuali perdite fiscali riportabili a nuovo.

I crediti per imposte anticipate sono iscritti in bilancio, in rispetto al principio della prudenza, se vi è la ragionevole certezza dell'esistenza negli esercizi in cui si riverseranno le differenze temporanee deducibili, che hanno portato all'iscrizione delle imposte anticipate, di un reddito imponibile non inferiore all'ammontare delle differenze che si andranno ad annullare. Di converso, i debiti per imposte differite non sono iscritti qualora vi siano scarse probabilità che la passività corrispondente possa manifestarsi.

Le imposte differite ed anticipate sono determinate sulla base delle aliquote d'imposta previste per la tassazione dei redditi degli esercizi in cui le differenze temporanee si annulleranno. L'effetto del cambiamento delle aliquote fiscali sulle predette imposte viene contabilizzato nell'esercizio in cui sono approvati i relativi provvedimenti di legge.

Nello stato patrimoniale, le attività per imposte anticipate sono rilevate separatamente dai crediti tributari nella voce "imposte anticipate 5) ter", e le imposte differite sono evidenziate nel passivo di Stato Patrimoniale tra i Fondi per rischi e oneri nella voce "Fondi per imposte differite". Nel conto economico le imposte differite ed anticipate sono esposte alla voce "imposte sul reddito dell'esercizio lettera b) imposte differite (anticipate)".

Ricavi

La Società è impegnata nella attività sanitaria.

Per le unità elementari di contabilizzazione che rappresentano prestazione di servizi, i ricavi sono rilevati a conto economico in base allo stato di avanzamento se sono rispettate entrambe le seguenti condizioni: a) l'accordo tra le parti prevede che il diritto al corrispettivo per il venditore maturi via via che la prestazione è eseguita; e b) l'ammontare del ricavo di competenza può essere misurato attendibilmente. Ove tali condizioni non siano soddisfatte, il ricavo per il servizio prestato è iscritto a conto economico quando la prestazione è stata definitivamente completata.

La società generalmente ha concluso che agisce in qualità di Principale per la maggior parte degli accordi da cui scaturiscono ricavi.

OIC 34 Ricavi – Prima Applicazione

Il 19 aprile 2023, il Consiglio di Gestione dell'Organismo Italiano di Contabilità (OIC) ha approvato il principio contabile n. 34 sui ricavi che incorpora le modifiche intervenute a seguito del processo di consultazione. Il principio si rende applicabile ai bilanci relativi agli esercizi aventi inizio dal 1° gennaio 2024 o da data successiva. Il nuovo principio, oltre a sistematizzare elementi che erano già contenute in altri standard (principalmente l'OIC 15 "Crediti" e l'OIC 12 "Composizione e schemi del bilancio d'esercizio"), fornisce indicazioni su fattispecie che non erano precedentemente trattate. L'ambito di applicazione dell'OIC 34 riguarda tutte le operazioni che comportano la rilevazione di ricavi derivanti dalla vendita di beni e dalla prestazione di servizi, indipendentemente dalla loro classificazione nel Conto economico, mentre restano esclusi, le cessioni di azienda, i tti attivi, i ristorni e i lavori in corso su ordinazione (per cui si continuerà ad applicare l'OIC 23), nonché le transazioni che non hanno natura di compravendita.

Il modello contabile introdotto dal nuovo principio è articolato nelle seguenti fasi:

- determinare il prezzo complessivo del contratto;
- identificare le unità elementari di contabilizzazione distintamente individuabili contenute nel contratto;

- valorizzare le unità elementari di contabilizzazione;
- rilevare il ricavo quando l'unità elementare di contabilizzazione viene adempiuta dall'entità, tenendo in considerazione il fatto che i servizi potrebbero essere resi non in uno specifico momento, ma anche nel corso di un periodo di tempo.

Al fine di individuare i potenziali impattati in sede di prima applicazione delle nuove disposizioni, la società ha effettuato un'analisi ad esito della quale non sono stati identificati effetti dall'adozione di tale nuovo principio.

Nota integrativa, attivo

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio					
Costo	142.130	8.259	205.994	78.614	434.997
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	81.252	8.259	164.795	60.904	315.210
Valore di bilancio	60.878	-	41.199	17.710	119.787
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	34.314	-	-	-	34.314
Ammortamento dell'esercizio	29.416	-	41.199	16.123	86.738
Totale variazioni	4.898	-	(41.199)	(16.123)	(52.424)
Valore di fine esercizio					
Costo	176.444	8.259	205.994	78.614	469.311
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	110.668	8.259	205.994	77.027	401.948
Valore di bilancio	65.776	-	-	1.587	67.363

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio						
Costo	1.278.611	212.063	2.589.068	513.663	95.707	4.689.112
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	418.173	79.162	1.553.135	406.180	-	2.456.650
Valore di bilancio	860.438	132.901	1.035.933	107.483	95.707	2.232.462
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	-	18.240	98.780	-	-	117.020
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	-	-	15.175	24.158	39.333
Ammortamento dell'esercizio	31.400	20.891	204.353	14.970	-	271.614
Totale variazioni	(31.400)	(2.651)	(105.573)	(30.145)	(24.158)	(193.927)
Valore di fine esercizio						
Costo	1.278.611	230.303	2.687.848	498.488	71.549	4.766.799
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	449.573	100.053	1.757.488	421.150	-	2.728.264
Valore di bilancio	829.038	130.250	930.360	77.338	71.549	2.038.535

Immobilizzazioni finanziarie

La partecipazione iscritta nelle immobilizzazioni rappresenta un investimento duraturo e strategico.

Di seguito si forniscono le seguenti informazioni richieste dall'articolo 2427, primo comma, n.5, Codice Civile desunte dal bilancio al 31.12.2024.

Imprese controllate

Denominazione	Sede	Capitale sociale	Patrimonio netto	Risultato dell'esercizio	% Poss.	Valore bilancio
Sanitaria Villa Bianca S.r.l.	Lecce	100.000	859.016	43.344	100%	228.343

Altre imprese

La società detiene n.5 azioni delle Terme di Santa Cesarea S.p.A. acquistate nel marzo 2012 ed iscritte al costo di acquisto di euro 4.875.

Gli altri titoli sono costituiti da investimenti in strumenti finanziari effettuati per l'impiego di eccedenze di liquidità.

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

	Partecipazioni in imprese controllate	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni	Altri titoli
Valore di inizio esercizio				
Costo	228.343	4.875	233.218	4.359.173
Valore di bilancio	228.343	4.875	233.218	4.359.173
Variazioni nell'esercizio				
Decrementi per alienazioni (del valore di bilancio)	-	-	-	4.359.173
Totale variazioni	-	-	-	(4.359.173)
Valore di fine esercizio				
Costo	228.343	4.875	233.218	-
Valore di bilancio	228.343	4.875	233.218	-

Attivo circolante

Rimanenze

Le rimanenze sono costituite da materie sussidiarie e di consumo utilizzate nell'ambito dell'attività di fornitura di servizi sanitari.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Prodotti finiti e merci	237.665	9.815	247.480
Totale rimanenze	237.665	9.815	247.480

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	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	1.827.585	124.921	1.952.506	1.952.506	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	397.244	(287.582)	109.662	17.416	92.246

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	291.686	29.880	321.566		
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	185.708	(113.966)	71.742	10.674	61.068
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	2.702.223	(246.747)	2.455.476	1.980.596	153.314

I "crediti tributari" esigibili entro l'esercizio successivo accolgono:

- Credito di imposta investimenti L.78/2020-4.0: euro 16.049;
- Altri crediti euro 1.367;

La voce "crediti tributari" esigibili oltre l'esercizio successivo accoglie il credito di euro 92.246 derivante dalla richiesta a rimborso per la deducibilità dall'Ires dell'Irap relativa al costo del personale dipendente e assimilato per gli anni dal 2009 al 2011.

I "crediti per imposte anticipate", esigibili entro l'esercizio successivo, di cui euro 267.786 relativi ad Ires ed Euro 53.780 per Irap, sono stati iscritti in quanto vi è la ragionevole certezza dell'esistenza di differenze temporanee deducibili negli esercizi successivi.

La voce "crediti verso altri" oltre l'esercizio successivo si riferisce a cauzioni attive.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Area geografica	ITALIA	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	1.952.506	1.952.506
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	109.662	109.662
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	321.566	321.566
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	71.742	71.742
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	2.455.476	2.455.476

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Strumenti finanziari derivati attivi non immobilizzati	23.904	(14.250)	9.654
Altri titoli non immobilizzati	1.625.420	4.727.651	6.353.071
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	1.649.324	4.713.401	6.362.725

Trattasi del *fair value* positivo del derivato descritto nel paragrafo "Informazioni relative agli strumenti finanziari derivati ex art.2427-bis del Codice Civile".

Disponibilità liquide

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	662.252	222.221	884.473
Denaro e altri valori in cassa	15.134	(3.652)	11.482
Totale disponibilità liquide	677.386	218.569	895.955

Ratei e risconti attivi

Trattasi di risconti attivi di durata non superiore a cinque anni.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	-	877	877
Risconti attivi	131.643	(36.037)	95.606
Totale ratei e risconti attivi	131.643	(35.160)	96.483

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi		
Capitale	345.421	-	-		345.421
Riserva legale	68.353	731	-		69.084
Altre riserve					
Riserva straordinaria	6.710.006	474.005	120.000		7.064.011
Varie altre riserve	70.644	-	-		70.644
Totale altre riserve	6.780.650	474.005	120.000		7.134.655
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	23.904	-	14.251		9.653
Utile (perdita) dell'esercizio	474.735	-	474.735	639.747	639.747
Totale patrimonio netto	7.693.063	474.736	608.986	639.747	8.198.560

Con delibera del 31.05.2024, relativa all'approvazione del bilancio al 31.12.2023, l'assemblea dei soci ha destinato l'utile dell'esercizio di Euro 474.735 come segue:

- Euro 731 alla Riserva legale;
- Euro 474.004 alla Riserva straordinaria.

In data 02.10.2024 l'assemblea dei soci ha deliberato la distribuzione di un dividendo di Euro 120.000 prelevandolo dalla Riserva straordinaria di utili.

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

In ordine all'origine, alla possibilità di utilizzazione e distribuibilità delle voci del patrimonio netto, si forniscono le informazioni riportate nella tabella che segue.

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
				per copertura perdite	per altre ragioni
Capitale	345.421			0	0
Riserva legale	69.084	RISERVA DI UTILI	B	0	0
Altre riserve					
Riserva straordinaria	7.064.011	RISERVA DI UTILI	A-B-C	0	200.000
Varie altre riserve	70.644		A-B-C	0	0
Totale altre riserve	7.134.655			0	200.000
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	9.653		E	0	25.275
Totale	7.558.813			0	225.275

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

Variazioni della riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi

La Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi accoglie il *fail value* positivo, iscritto al netto delle imposte differite, del derivato stipulato a copertura del rischio di tasso del finanziamento Intesa San Paolo.

	Riserva per operazioni di copertura di flussi finanziari attesi
Valore di inizio esercizio	23.904
Variazioni nell'esercizio	
Decremento per variazione di fair value	14.251
Valore di fine esercizio	9.653

Fondi per rischi e oneri

	Fondo per imposte anche differite	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	66.937	1.006.754	1.073.691
Variazioni nell'esercizio			
Altre variazioni	(3.167)	21.604	18.437
Totale variazioni	(3.167)	21.604	18.437
Valore di fine esercizio	63.770	1.028.358	1.092.128

Gli accantonamenti e gli utilizzi dell'esercizio sono di seguito dettagliati:

Accantonamenti

- per la copertura dei rischi connessi alle possibili richieste di risarcimento danni da parte dei pazienti, pari a euro 259.714;
- per gli incentivi e relativi oneri da riconoscere al personale dipendente, pari a euro 16.822;
- per la copertura dei rischi connessi al possibile versamento dei contributi Enpam sulle prestazioni rese alla società dai medici, pari a euro 23.257.

Utilizzi

- per la copertura dei rischi connessi alle possibili richieste di risarcimento danni da parte dei pazienti, pari a euro 260.914;
- per gli incentivi e relativi oneri da riconoscere al personale dipendente, pari a euro 17.725;
- per imposte differite euro 3.167.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

La voce espone l'effettivo debito della società al 31/12/2024 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

Il fondo non ricomprende le indennità maturate a partire dal 1° gennaio 2007, destinate a forme pensionistiche complementari ai sensi del D.Lgs.n..252 del 5 dicembre 2005 (ovvero trasferite alla tesoreria dell'Inps).

L'accantonamento dell'esercizio si riferisce alla rivalutazione dell'importo maturato fino al 31.12.2007.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	345.646
Variazioni nell'esercizio	

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Altre variazioni	(55.772)
Totale variazioni	(55.772)
Valore di fine esercizio	289.874

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

I debiti sono interamente riconducibili a controparti nazionali. L'analisi per natura e scadenza è riportata nelle tabelle che seguono.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso banche	782.422	(300.974)	481.448	303.369	178.079
Debiti verso fornitori	1.002.780	(163.558)	839.222	839.222	-
Debiti tributari	168.863	38.195	207.058	207.058	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	168.871	64.256	233.127	233.127	-
Altri debiti	379.728	39.891	419.619	419.619	-
Totale debiti	2.502.664	(322.190)	2.180.474	2.002.395	178.079

I debiti verso banche comprendono il finanziamento di originari euro 1,5 milioni stipulato il 28.7.2020 con scadenza al 28.7.2026 che ha beneficiato del contributo previsto dal Titolo II - Liquidità della Regione Puglia. Il finanziamento è assistito dalla garanzia ex legge 662/96

I "debiti verso fornitori" derivanti dalla acquisizione di beni e servizi sono interamente relativi a controparti nazionali.

La voce "Debiti tributari" è dettagliata nella tabella che segue:

Descrizione	Importo
Erario c/lva	3.650
Erario c/rit. lavoratori dipendenti	102.605
Erario c/rit. lavoratori autonomi	58.363
Erario c.rit. dividendi	15.600
Debito IRES 2024	16.712
Debito IRAP 2024	7.512
Altri diversi	2.617
Totale	207.059

La voce "Altri debiti" è così composta:

Descrizione	Importo
Debiti v/so dip. per ferie/14°mens.	246.347
Debiti v/so dipendenti	135.067
Debiti v/so Villa Bianca Immobiliare srl	4.408
Debiti v/so chirurgici compensi interventi	21.798

Debiti v/so dipendenti premio incentivante	7.703
Altri diversi	4.296

Totale	419.619
---------------	----------------

Suddivisione dei debiti per area geografica

Area geografica	ITALIA	Totale
Debiti verso banche	481.448	481.448
Debiti verso fornitori	839.222	839.222
Debiti tributari	207.058	207.058
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	233.127	233.127
Altri debiti	419.619	419.619
Debiti	2.180.474	2.180.474

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso banche	481.448	481.448
Debiti verso fornitori	839.222	839.222
Debiti tributari	207.058	207.058
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	233.127	233.127
Altri debiti	419.619	419.619
Totale debiti	2.180.474	2.180.474

Ratei e risconti passivi

Si espone il dettaglio dei ratei e risconti passivi:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	8.561	(776)	7.785
Risconti passivi	719.256	(90.842)	628.414
Totale ratei e risconti passivi	727.817	(91.618)	636.199

Nel prospetto viene riassunto il dettaglio della voce in esame richiesto dal comma 1 punto 7 dell'art. 2427 del codice civile:

Descrizione	Importo
Ratei passivi verso dipendenti	7.446
Ratei passivi diversi	339
Risconto passivo credito di imposta per il Mezzogiorno	295.517
Risconto passivo credito di imposta investimenti L.178/2020 4.0	326.716
Risconto passivo credito di imposta investimenti L.178/2020 10%	5.092
Risconto passivo credito di imposta investimenti L.178/2020 6%	1.089

Totale: 636.199

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

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

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Prestazioni ortopediche e fisioterapiche	7.952.426
Totale	7.952.426

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Area geografica	Valore esercizio corrente
ITALIA	7.952.426
Totale	7.952.426

Nelle seguenti tabelle sono indicate le voci più significative:

Ricavi delle vendite e prestazioni	31/12/2024	31/12/2023	Variazioni
Prestazioni ospedaliere Villa Bianca	4.982.648	5.020.839	(38.191)
Prestazioni day service	930.018	883.022	46.995
Prestazioni fisioterapia convenzionate/private	467.615	425.200	42.416
Prestazioni radiologiche convenzionate/private	372.329	336.624	35704
Prestazioni ortopediche convenzionate/private	453.902	371.546	82.355
Prestazioni ospedaliere private	328.458	305.804	22.654
Prestazioni private per riabilitazione	89.449	56.123	33.326
Ricavi ticket ortopedia	49.222	48.097	1.125
Altri diversi	278.784	238.093	40.691
Totale	7.952.425	7.707.818	7.332.827

Altri ricavi e proventi	31.12.2024	31.12.2023	Variazioni
Locazione diverse	33.477	33.556	(79)
Sopravvenienze attive non tassabili	243.700	41.028	202.672
Credito di imposta L.178 /2020 - 4.0	70.602	68.879	1.723
Credito di imposta L.208 /2015	60.175	56.701	3.474
Sopravvenienze attive	69.687	37.685	32.003

Altri diversi	19.302	41.352	(22.034)
Totale	469.942	279.202	217.738

Costi della produzione

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

Descrizione		31/12/2023	Variazioni
Protesi	685.702	506.070	11.273
Materiale sanitario vario	283.577	357.376	158.386
Materiale sanitario protesi	0	181.106	(181.106)
Farmaci	91.753	76.778	17.463
Altri diversi	139.137	139.870	35.511
	1.200.168	1.261.200	(61.030)

Costi per servizi

Descrizione	31/12/2024	31/12/2023	Variazioni
Compensi a professionisti sanitari	993.348	991.737	1.611
Manutenzioni e riparazioni	395.753	234.940	160.813
Emolumenti organi sociali	184.200	184.200	0
Compensi per consul. e servizi sanitari	92.516	113.656	(21.140)
Energia elettrica	143.152	119.374	23.778
Acquisto emoderivati	37.405	27.009	10.396
Altri diversi	845.234	797.192	57.042
	2.700.608	2.468.108	232.500

Costi per godimento beni di terzi

Descrizione	31/12/2024	31/12/2023	Variazioni
Fitti passivi	245.978	245.210	9.768
Noleggio attrezzatura sanitaria	12.915	8.833	4.083
Noleggio biancheria	30.841	31.510	(668)
Altri diversi	27.060	13.180	13.880
	325.795	298.733	27.062

Costi per il personale

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente ivi compresi i miglioramenti di merito, passaggi di categoria, scatti di contingenza, costo delle ferie non godute e accantonamenti di legge e contratti collettivi.

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

Gli ammortamenti sono stati calcolati sulla base della durata utile dei cespiti e del loro sfruttamento nella fase produttiva.

Altri accantonamenti

La voce "Altri accantonamenti" comprende, tra gli altri, Euro 259.714 per adeguamento del fondo costituito per la copertura rischi responsabilità civile.

Oneri diversi di gestione

La voce include tra le poste più significative la tassa rifiuti di euro 17.143 e le sopravvenienze passive indeducibili pari ad euro 27.004.

Costi della produzione

Dettaglio dei costi della produzione

Voce	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.261.200	-61.032	1.200.168
7) Per servizi	2.468.108	232.500	2.700.608
8) Per godimento di beni di terzi	298.733	27.062	325.795
9) Per il personale			
a) Salari e stipendi	2.030.777	-17.294	2.013.483
b) Oneri sociali	432.975	26.492	459.467
c) Trattamento di fine rapporto	138.915	-1.858	137.057
d) Trattamento di quiescenza e simili			
e) Altri costi	60.324	-9.465	50.859
10) Ammortamenti e svalutazioni			
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	91.085	-4.347	86.738
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	289.509	12.604	302.113
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
d) Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e nelle disponibilità liquide			
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	-34.734	24.919	-9.815
12) Accantonamento per rischi	235.279	47.692	282.971
13) Altri accantonamenti	17.275	-453	16.822
14) Oneri diversi di gestione	109.584	-2.742	106.842
Totale dei costi della produzione	7.399.030	274.078	7.673.108

Proventi e oneri finanziari

Composizione dei proventi da partecipazione

Altri proventi finanziari

Descrizione	Controllanti	Controllate	Collegate	Altre	Totale
Proventi da titoli				78.858	78.858
Differenze su derivati				25.713	25.713
Interessi attivi c/c bancari				33.534	33.534
Interessi attivi diversi				131	131
				138.236	138.236

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Interessi e altri oneri finanziari					
Descrizione	Controllanti	Controllate	Collegate	Altre	Totale
Interessi su mutui				32.866	32.866
Altri				349	349
				33.215	33.215

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

Nell'esercizio la società ha realizzato sopravvenienze attive pari a euro 69.687 di cui euro 29.000 relative allo stralcio di un debito in contenzioso.

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

Le imposte sul reddito, ammontanti ad Euro 244.836, registrano un incremento di Euro 83.071.

Dettaglio imposte correnti, differite e anticipate contabilizzate in bilancio

		Esercizio precedente		Esercizio corrente
20) Imposte sul reddito d'esercizio correnti, differite e anticipate		161.765		244.836
Imposte correnti		250.556		277.883
- Di cui per IRES	204.192		224.007	
- Di cui per IRAP	46.364		53.876	
Imposte relative a esercizi precedenti		1.556		
Imposte differite e anticipate		-90.347		-33.047
Di cui per IRES		-80.003		-26.431
- Imposte differite IRES relative a esercizi precedenti	-35.378		-2.637	
- Imposte anticipate IRES relative a esercizi precedenti	44.625		23.794	
Di cui per IRAP		-10.344		-6.616
- Imposte differite IRAP relative a esercizi precedenti	-1.428		-530	
- Imposte anticipate IRAP relative a esercizi precedenti	8.916		6.086	

Prospetto di riconciliazione tra onere di bilancio e onere teorico IRES

Descrizione	Importo
Risultato prima delle imposte	884.583
Onere fiscale teorico IRES	212.300
Differenze permanenti in aumento	420.713
Differenza permanenti in diminuzione	371.934
Risultato prima delle imposte rettificato per differenze permanenti (A)	933.362
Imposta IRES di competenza dell'esercizio	224.007
Differenze temporanee deducibili:	
Totale imponibile (A + B - C)	933.362
Totale imponibile fiscale	933.362
Totale imposte correnti sul reddito imponibile	224.007

Riconciliazione tra aliquota ordinaria ed aliquota effettiva IRES

Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente
Aliquota ordinaria IRES %	24	24
+ Effetto delle differenze permanenti (A)	1,32	-0,23

+ Effetto delle differenze temporanee imponibili in es. successivi (B)		4,56
- Effetto delle differenze temporanee deducibili in es. successivi (C)		-7,01
- Effetto derivante dall'abbattimento ACE e altre variazioni IRES		3,26
Aliquota effettiva IRES %	25,32	32,08

Prospetto di riconciliazione tra onere di bilancio e onere teorico IRAP

Descrizione	Importo
Saldo valori contabili IRAP	3.736.919
Aliquota ordinaria IRAP %	4,82
Onere fiscale teorico IRAP	180.120
Differenze permanenti in aumento IRAP	174.541
Differenza permanenti in diminuzione IRAP	317.909
Saldo valori contabili IRAP rettificato per differenze permanenti (A)	3.593.551
Imposta IRAP di competenza dell'esercizio	173.209
Differenze temporanee deducibili	
Totale imponibile (A + B + C)	3.593.551
Altre deduzioni rilevanti IRAP	2.475.795
Totale imponibile fiscale	1.117.756
Totale imposte correnti sul reddito imponibile	53.876

Nota integrativa, altre informazioni

Dati sull'occupazione

L'organico medio dell'esercizio è esposto nella tabella che segue:

	Numero medio
Impiegati	57.00
Operai	2.00
Altri dipendenti	2.00
Totale Dipendenti	60.00

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

I compensi spettanti agli amministratori sono pari ad euro 184.200.

Al sindaco unico spetta un compenso lordo di euro 10.000, di cui euro 3.000 per la revisione legale.

Non sono stati concessi crediti agli amministratori ed ai sindaci, né sono stati cancellati o oggetto di rinuncia e non sono stati assunti impegni per loro conto per effetto di garanzie di qualsiasi tipo prestate.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Nel corso dell'esercizio non sono stati posti in essere impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Ai sensi dell'art. 2427, primo comma, nn. 22-bis, 22-ter e 22 quater del codice civile, si informa che le operazioni con parti correlati come definite dal Principio Contabile Internazionale IAS 24 sono state poste in essere a normali condizioni di mercato.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Non esistono accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale (c.d. accordi fuori bilancio)

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

Ai sensi dell'art.2427, primo comma, n.22-quater, del codice civile si informa che non si sono verificati fatti di rilievo dopo la chiusura dell'esercizio.

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

Nel corso dell'esercizio la società ha stipulato con Intesa Sanpaolo un contratto derivato IRS per la copertura del rischio di variazione del tasso applicato al contratto di finanziamento di euro 1.500.000 stipulato il 28.7.2020. Alla

data di chiusura dell'esercizio il capitale della passività coperta era pari ad euro 782.421 ed il *fair value* del contratto registrava un valore positivo di euro 31.452, iscritto nella riserva copertura flussi finanziari attesi al netto della fiscalità differita di euro 7.548 e quindi per euro 23.904.

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

In relazione al disposto di cui all'art. 1, comma 125-bis, della legge 124/2017, in merito all'obbligo di dare evidenza in nota integrativa delle somme di denaro eventualmente ricevute nell'esercizio a titolo di sovvenzioni, sussidi, vantaggi, contributi o aiuti, in denaro o in natura, non aventi carattere generale e privi di natura corrispettiva, retributiva o risarcitoria di qualunque genere, dalle pubbliche amministrazioni e dai soggetti di cui al comma 125-bis del medesimo articolo, la Società attesta che non ha ricevuto sovvenzioni oltre a quelle riportate nel Registro Nazionale degli Aiuti di Stato.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Gli amministratori propongono di destinare l'utile di esercizio, pari a Euro 639.747, alla riserva straordinaria.

Nota integrativa, parte finale

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

Lecce, lì 31 Maggio 2025

Rappresentante Legale: Pietro Galluccio

Dichiarazione di conformità del bilancio

Bollo assolto in modo virtuale tramite C.C.I.A.A. di Lecce aut. N. 5384 del 21/04/1978 estesa con n. 5901 del 19/05/2001.

Dichiarazione sostitutiva di atto notorio per l'attestazione di conformità

La sottoscritta Isabella Liguori, dottore commercialista, ai sensi dell'art. 31 c. 2-quinquies della Legge 340/2000 dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società.