

SINT.EL. SRL

Bilancio di esercizio al 31-12-2025

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

	31-12-2025	31-12-2024
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	31.939	65.776
7) altre	437	1.587
Totale immobilizzazioni immateriali	32.376	67.363
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	796.401	829.038
2) impianti e macchinario	109.421	130.250
3) attrezzature industriali e commerciali	978.527	930.360
4) altri beni	50.566	77.338
5) immobilizzazioni in corso e acconti	269.806	71.549
Totale immobilizzazioni materiali	2.204.721	2.038.535
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
Totale immobilizzazioni finanziarie	233.218	233.218
Totale immobilizzazioni (B)	2.470.315	2.339.116
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
4) prodotti finiti e merci	216.430	247.480
Totale rimanenze	216.430	247.480
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.977.586	1.952.506
Totale crediti verso clienti	1.977.586	1.952.506
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	235.039	17.416
esigibili oltre l'esercizio successivo	79.961	92.246
Totale crediti tributari	315.000	109.662
5-ter) imposte anticipate	408.838	321.566
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	17.876	10.674
esigibili oltre l'esercizio successivo	57.895	61.068
Totale crediti verso altri	75.771	71.742
Totale crediti	2.777.195	2.455.476
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
5) strumenti finanziari derivati attivi	1.168	9.654
6) altri titoli	-	6.353.071
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	1.168	6.362.725
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	2.080.555	884.473
3) danaro e valori in cassa	8.055	11.482
Totale disponibilità liquide	2.088.610	895.955

Totale attivo circolante (C)	5.083.403	9.961.636
D) Ratei e risconti	91.346	96.483
Totale attivo	7.645.064	12.397.235
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	345.421	345.421
IV - Riserva legale	69.084	69.084
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	2.703.758	7.064.011
Varie altre riserve	70.645	70.644
Totale altre riserve	2.774.403	7.134.655
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	1.167	9.653
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	148.186	639.747
Totale patrimonio netto	3.338.261	8.198.560
B) Fondi per rischi e oneri		
2) per imposte, anche differite	60.604	63.770
4) altri	1.320.105	1.028.358
Totale fondi per rischi ed oneri	1.380.709	1.092.128
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	295.435	289.874
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	178.079	303.369
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	178.079
Totale debiti verso banche	178.079	481.448
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	942.277	839.222
Totale debiti verso fornitori	942.277	839.222
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	162.531	207.058
Totale debiti tributari	162.531	207.058
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	267.225	233.127
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	267.225	233.127
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	484.455	419.619
Totale altri debiti	484.455	419.619
Totale debiti	2.034.567	2.180.474
E) Ratei e risconti	596.092	636.199
Totale passivo	7.645.064	12.397.235

Conto economico

	31-12-2025	31-12-2024
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	8.219.576	7.952.426
5) altri ricavi e proventi		
altri	297.161	496.942
Totale altri ricavi e proventi	297.161	496.942
Totale valore della produzione	8.516.737	8.449.368
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.267.943	1.200.168
7) per servizi	2.715.227	2.700.608
8) per godimento di beni di terzi	385.586	325.795
9) per il personale		
a) salari e stipendi	2.192.577	2.013.483
b) oneri sociali	564.039	459.467
c) trattamento di fine rapporto	142.646	137.057
e) altri costi	81.504	50.859
Totale costi per il personale	2.980.766	2.660.866
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	36.802	86.738
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	312.195	302.113
Totale ammortamenti e svalutazioni	348.997	388.851
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	31.049	(9.815)
12) accantonamenti per rischi	464.879	282.971
13) altri accantonamenti	19.052	16.822
14) oneri diversi di gestione	225.309	106.842
Totale costi della produzione	8.438.808	7.673.108
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	77.929	776.260
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	72.786	104.571
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	79.274	33.665
Totale proventi diversi dai precedenti	79.274	33.665
Totale altri proventi finanziari	152.060	138.236
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	14.451	33.215
Totale interessi e altri oneri finanziari	14.451	33.215
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	137.609	105.021
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	1.247	-
Totale svalutazioni	1.247	-
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	(1.247)	3.302
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	214.291	884.583

20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	156.544	277.883
imposte differite e anticipate	(90.439)	(33.047)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	66.105	244.836
21) Utile (perdita) dell'esercizio	148.186	639.747

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2025	31-12-2024
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	148.186	639.747
Imposte sul reddito	66.105	244.836
Interessi passivi/(attivi)	(137.609)	(105.021)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	76.682	779.562
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	626.577	436.850
Ammortamenti delle immobilizzazioni	348.997	388.851
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	1.247	0
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	(9.993.027)	(186.096)
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	(9.016.206)	639.605
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	(8.939.524)	1.419.167
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	31.050	(9.815)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(25.080)	(124.921)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	103.055	(163.558)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	5.137	35.160
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(40.107)	(91.618)
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(260.856)	559.387
Totale variazioni del capitale circolante netto	(186.801)	204.635
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	(9.126.325)	1.623.802
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	137.609	105.021
(Imposte sul reddito pagate)	(66.105)	(244.836)
(Utilizzo dei fondi)	(329.269)	(471.018)
Totale altre rettifiche	(257.765)	(610.833)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	(9.384.090)	1.012.969
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(478.381)	(108.186)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(1.815)	(34.314)
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	(1.247)	-
Disinvestimenti	-	4.362.475
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)	-	(4.713.401)
Disinvestimenti	6.361.557	-
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	5.880.114	(493.426)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(125.290)	2.395
Accensione finanziamenti	(178.079)	(303.369)
(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)	5.000.000	120.000
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	4.696.631	(180.974)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	1.192.655	338.569
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	884.473	662.252
Danaro e valori in cassa	11.482	15.134
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	895.955	677.386
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	2.080.555	884.473
Danaro e valori in cassa	8.055	11.482
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	2.088.610	895.955

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2025

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.

Continuità aziendale

In conformità delle norme che regolano i criteri di redazione, la società ha redatto il bilancio nella prospettiva della continuità, in quanto non sono stati individuati elementi di rischio ed incertezza tali da mettere in dubbio la capacità dell'azienda di continuare a costituire un complesso economico funzionante per i dodici mesi successivi dalla data di riferimento del 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 riverteranno 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	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
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	1.815	-	-	-	1.815
Ammortamento dell'esercizio	35.652	-	-	1.150	36.802
Totale variazioni	(33.837)	-	-	(1.150)	(34.987)
Valore di fine esercizio					
Costo	178.259	8.259	205.994	78.614	471.126
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	146.320	8.259	205.994	78.177	438.750
Valore di bilancio	31.939	-	-	437	32.376

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	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
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	-	1.318	28.443	16.532	198.257	244.550
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	1.236	-	-	-	-	1.236
Ammortamento dell'esercizio	31.401	22.147	(19.724)	43.304	-	77.128
Totale variazioni	(32.637)	(20.829)	48.167	(26.772)	198.257	166.186
Valore di fine esercizio						
Costo	1.277.375	231.621	2.716.291	515.020	269.806	5.010.113
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	480.974	122.200	1.737.764	464.454	-	2.805.392
Valore di bilancio	796.401	109.421	978.527	50.566	269.806	2.204.721

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 31.12.2025.

Imprese controllate

Denominazione	Sede	Capitale sociale	Patrimonio netto	Risultato dell'esercizio	% Poss.	Valore bilancio
Sanitaria Villa Bianca S.r.l.	Lecce	100.000	949.912	90.894	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.

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

	Partecipazioni in imprese controllate	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio			
Costo	228.343	4.875	233.218
Valore di bilancio	228.343	4.875	233.218
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	247.480	(31.050)	216.430
Totale rimanenze	247.480	(31.050)	216.430

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	1.952.506	25.080	1.977.586	1.977.586	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	109.662	205.338	315.000	235.039	79.961
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	321.566	87.272	408.838		
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	71.742	4.029	75.771	17.876	57.895
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	2.455.476	321.719	2.777.195	2.230.501	137.856

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

- Credito di imposta investimenti L.78/2020-4.0: euro 8.610;

- Credito di imposta Zes 2025: euro 95.302;
- Credito ires 2025: euro 115.805;
- Credito irap 2025: euro 15.322.

La voce "crediti tributari" esigibili oltre l'esercizio successivo accoglie il credito di euro 79.961 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 340.551 relativi ad Ires ed Euro 68.287 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 e crediti diversi.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	1.977.586	1.977.586
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	315.000	315.000
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	408.838	408.838
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	75.771	75.771
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	2.777.195	2.777.195

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	9.654	(8.486)	1.168
Altri titoli non immobilizzati	6.353.071	(6.353.071)	-
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	6.362.725	(6.361.557)	1.168

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	884.473	1.196.082	2.080.555
Denaro e altri valori in cassa	11.482	(3.427)	8.055
Totale disponibilità liquide	895.955	1.192.655	2.088.610

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	95.606	(4.260)	91.346
Totale ratei e risconti attivi	96.483	(5.137)	91.346

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	69.084	-	-		69.084
Altre riserve					
Riserva straordinaria	7.064.011	-	4.360.253		2.703.758
Varie altre riserve	70.644	1	-		70.645
Totale altre riserve	7.134.655	1	4.360.253		2.774.403
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	9.653	-	8.486		1.167
Utile (perdita) dell'esercizio	639.747	-	639.747	148.186	148.186
Totale patrimonio netto	8.198.560	1	5.008.486	148.186	3.338.261

Con delibera del 7.7.2025, relativa all’approvazione del bilancio al 31.12.2024, l’assemblea dei soci ha destinato l’utile dell’esercizio di Euro 639.747 alla Riserva straordinaria.

L' assemblea dei soci ha deliberato la distribuzione di un dividendo, di Euro 1.000.000, in data 23.7.2025, e di Euro 4.000.000, in data 10/11/2025, 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	2.703.758	RISERVA DI UTILI	A-B-C	0	320.000
Varie altre riserve	70.645		A-B-C	0	0
Totale altre riserve	2.774.403			0	320.000
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	1.167		E	0	55.056
Totale	3.190.075			0	375.056

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	9.653

	Riserva per operazioni di copertura di flussi finanziari attesi
Variazioni nell'esercizio	
Decremento per variazione di fair value	8.486
Valore di fine esercizio	1.167

Fondi per rischi e oneri

	Fondo per imposte anche differite	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	63.770	1.028.358	1.092.128
Variazioni nell'esercizio			
Accantonamento nell'esercizio	-	483.932	483.932
Utilizzo nell'esercizio	3.166	192.185	195.351
Totale variazioni	(3.166)	291.747	288.581
Valore di fine esercizio	60.604	1.320.105	1.380.709

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 458.300;
- per gli incentivi e relativi oneri da riconoscere al personale dipendente, pari a euro 19.052;
- per la copertura dei rischi connessi al possibile versamento dei contributi Enpam sulle prestazioni rese alla società dai medici, pari a euro 6.579.

Utilizzi

- per pagamento richieste di risarcimento danni: euro 159.000;
- per pagamento incentivi al personale dipendente: euro 16.822;
- per adeguamento accantonamento copertura rischi connessi alla possibile richiesta di pagamento di contributi Enpam sulle prestazioni rese alla società: euro 16.362;
- per reversal imposte differite: euro 3.166.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

La voce espone l'effettivo debito della società al 31/12/2025 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	289.874

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Variazioni nell'esercizio	
Altre variazioni	5.561
Totale variazioni	5.561
Valore di fine esercizio	295.435

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
Debiti verso banche	481.448	(303.369)	178.079	178.079
Debiti verso fornitori	839.222	103.055	942.277	942.277
Debiti tributari	207.058	(44.527)	162.531	162.531
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	233.127	34.098	267.225	267.225
Altri debiti	419.619	64.836	484.455	484.455
Totale debiti	2.180.474	(145.907)	2.034.567	2.034.567

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/Iva	5.362
Erario c/rit. lavoratori dipendenti	95.371
Erario c/rit. lavoratori autonomi	58.972
Erario c.rit.add.regionale	1.043
Altri diversi	1.783
Totale	162.531

La voce "Altri debiti" è così composta:

Descrizione	Importo
Debiti v/so dip. per ferie/14°mens.	270.023
Debiti v/so dipendenti	147.806
Debiti v/s chirurghi compensi interventi	33.591
Debiti v/s dipendenti premio incentivante	16.320

Debiti v/s ass. Generali/Unipol	5.000
Altri diversi	11.715
Totale	484.455

Suddivisione dei debiti per area geografica

Area geografica	ITALIA	Totale
Debiti verso banche	178.079	178.079
Debiti verso fornitori	942.277	942.277
Debiti tributari	162.531	162.531
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	267.225	267.225
Altri debiti	484.455	484.455
Debiti	2.034.567	2.034.567

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso banche	178.079	178.079
Debiti verso fornitori	942.277	942.277
Debiti tributari	162.531	162.531
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	267.225	267.225
Altri debiti	484.455	484.455
Totale debiti	2.034.567	2.034.567

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	7.785	(754)	7.031
Risconti passivi	628.414	(39.353)	589.061
Totale ratei e risconti passivi	636.199	(40.107)	596.092

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 attivi verso dipendenti	6.402
Ratei passivi diversi	629
Risconto passivo credito di imposta per il Mezzogiorno	236.023
Risconto passivo credito di imposta investimenti L.178/2020 4.0	260.225
Risconto passivo credito di imposta investimenti ZES unica 2025	89.346
Risconto passivo credito di imposta investimenti L.178/2020 10%	2.576
Risconto passivo credito di imposta investimenti L.178/2020 6%	891

Totale: 596.092

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	8.219.576
Totale	8.219.576

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Area geografica	Valore esercizio corrente
ITALIA	8.219.576
Totale	8.219.576

Nelle seguenti tabelle sono indicate le voci più significative:

Ricavi delle vendite e prestazioni	31/12/2025	31/12/2024	Variazioni
Prestazioni ospedaliere Villa Bianca	5.169.953	4.982.648	187.305
Prestazioni day service	846.204	930.018	(83.814)
Prestazioni fisioterapia convenzionate/private	502.785	467.615	35.170
Prestazioni radiologiche convenzionate/private	363.250	372.329	(9.079)
Prestazioni ortopediche convenzionate/private	510.465	453.902	56.563
Prestazioni ospedaliere private	381.565	328.458	53.107
Prestazioni private per riabilitazione	102.153	89.449	12.704
Ricavi ticket ortopedia	53.730	49.222	4.508
Altri diversi	289.471	278.785	10.686
Totale	8.219.576	7.952.425	267.150

Altri ricavi e proventi	31.12.2025	31.12.2024	Variazioni
Locazione diverse	39.227	33.477	5.750
Var.acc.ti f.do resp.civile non tassabili	72.390	243.700	(171.310)
Credito di imposta L.178 /2020 - 4.0	70.858	70.602	256
Credito di imposta L.208 /2015	59.493	60.175	(682)
Sopravvenienze attive	21.538	69.687	(48.149)

Altri diversi	33.655	19.301	14.354
Totale	297.161	496.942	(199.781)

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

Descrizione	31/12/2025	31/12/2024	Variazioni
Protesi	699.910	685.702	14.208
Materiale sanitario vario	322.097	283.577	38.520
Attrezzatura sanitaria	29.250	26.160	3.090
Farmaci	113.283	91.753	21.530
Altri diversi	103.403	112.975	(9.572)
	1.267.943	1.200.168	(67.776)

Costi per servizi

Descrizione	31/12/2025	31/12/2024	Variazioni
Compensi a professionisti sanitari	1.040.471	993.348	47.123
Manutenzioni e riparazioni	370.638	395.753	(25.115)
Emolumenti organi sociali	184.200	184.200	0
Compensi per consul. e servizi sanitari	150.025	92.516	57.509
Energia elettrica	127.860	143.152	(15.292)
Premi assicurativi diversi	117.019	149.258	(32.239)
Altri diversi	725.014	742.381	(17.367)
	2.715.227	2.700.608	14.619

Costi per godimento beni di terzi

Descrizione	31/12/2025	31/12/2024	Variazioni
Fitti passivi	301.509	269.994	31.515
Noleggio attrezzatura sanitaria	41.032	12.915	28.117
Noleggio biancheria	33.968	30.841	3.127
Altri diversi	9.071	12.045	(2.968)
	385.586	325.795	59.791

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 458.300 per adeguamento del fondo costituito per la copertura rischi responsabilità civile.

Oneri diversi di gestione

La voce include tra le poste più significative le transazioni su contenziosi responsabilità civile, pari a euro 53.400, e imu pari a euro 42.435 di cui euro 27.009 versata per la definizione dell'accertamento relativo agli anni 2022, 2023 e 2024.

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	1.200.168	67.775	1.267.943
7) Per servizi	2.700.608	14.619	2.715.227
8) Per godimento di beni di terzi	325.795	59.791	385.586
9) Per il personale			
a) Salari e stipendi	2.013.483	179.094	2.192.577
b) Oneri sociali	459.467	104.572	564.039
c) Trattamento di fine rapporto	137.057	5.589	142.646
d) Trattamento di quiescenza e simili			
e) Altri costi	50.859	30.645	81.504
10) Ammortamenti e svalutazioni			
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	86.738	-49.936	36.802
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	302.113	10.082	312.195
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	-9.815	40.864	31.049
12) Accantonamento per rischi	282.971	181.908	464.879
13) Altri accantonamenti	16.822	2.230	19.052
14) Oneri diversi di gestione	106.842	118.467	225.309
Totale dei costi della produzione	7.673.108	765.700	8.438.808

Proventi e oneri finanziari

Composizione dei proventi da partecipazione

Altri proventi finanziari					
Descrizione	Controllanti	Controllate	Collegate	Altre	Totale
Proventi da titoli				64.117	64.117
Differenze su derivati				8.669	8.669
Interessi attivi c/c bancari				72.292	72.292
Interessi attivi diversi				6.982	6.982
				152.060	152.060

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				12.630	12.630
Altri				1.821	1.821
				14.451	14.451

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

Nell'esercizio in commento sono stati contabilizzati euro 27.009 per accertamento imu dal 2022 al 2024 ed euro 53.400 definizione transazioni con i pazienti.

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

Le imposte sul reddito, ammontanti ad Euro 66.105, registrano un decremento di Euro 178.731.

Dettaglio imposte correnti, differite e anticipate contabilizzate in bilancio

		Esercizio precedente		Esercizio corrente
20) Imposte sul reddito d'esercizio correnti, differite e anticipate		244.836		66.105
Imposte correnti		277.883		156.544
- Di cui per IRES	224.007		117.990	
- Di cui per IRAP	53.876		38.554	
Imposte differite e anticipate		-33.047		-90.439
Di cui per IRES		-26.431		-75.403
- Riversamento imposte differite IRES	2.637		2.637	
- Accantonamento imposte anticipate IRES	89.536		118.890	
- Riversamento imposte anticipate IRES	65.742		46.124	
Di cui per IRAP		-6.616		-15.036
- Riversamento imposte differite IRAP	530		530	
- Accantonamento imposte anticipate IRAP	16.078		22.959	
- Riversamento imposte anticipate IRAP	9.992		8.453	

Prospetto di riconciliazione tra onere di bilancio e onere teorico IRES

Descrizione	Importo
Risultato prima delle imposte	214.291
Onere fiscale teorico IRES	51.430
Differenze permanenti in aumento	89.890
Differenze permanenti in diminuzione	120.668
Risultato prima delle imposte rettificato per differenze permanenti (A)	183.513
Imposta IRES di competenza dell'esercizio	44.043
Differenze temporanee deducibili:	
Accantonate nell'esercizio	-483.932
Riversate nell'esercizio relative a esercizi precedenti	175.822
Totale differenze temporanee deducibili (C)	-308.110
Totale imponibile (A + B - C)	491.623
Totale imponibile fiscale	491.623
Totale imposte correnti sul reddito imponibile	117.990

Riconciliazione tra aliquota ordinaria ed aliquota effettiva IRES

Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente
Aliquota ordinaria IRES %	24	24

+ Effetto delle differenze permanenti (A)	-3,45	1,32
- Effetto delle differenze temporanee deducibili in es. successivi (C)	-34,51	
Aliquota effettiva IRES %	55,06	25,32

Prospetto di riconciliazione tra onere di bilancio e onere teorico IRAP

Descrizione	Importo
Saldo valori contabili IRAP	77.928
Aliquota ordinaria IRAP %	4,82
Onere fiscale teorico IRAP	3.756
Differenze permanenti in aumento IRAP	3.627.431
Differenze permanenti in diminuzione IRAP	248.933
Saldo valori contabili IRAP rettificato per differenze permanenti (A)	3.456.426
Imposta IRAP di competenza dell'esercizio	166.600
Differenze temporanee deducibili	
Totale imponibile (A + B + C)	3.456.426
Altre deduzioni rilevanti IRAP	2.656.547
Totale imponibile fiscale	799.879
Totale imposte correnti sul reddito imponibile	38.554

Nota integrativa, altre informazioni

Dati sull'occupazione

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

	Numero medio
Impiegati	63
Operai	1
Altri dipendenti	1
Totale Dipendenti	65

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 12.000, 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

A parziale copertura del rischio fluttuazione tasso di interesse, la Società ha sottoscritto direttamente con primaria controparte finanziaria un contratto di copertura Interest Rate Swap (IRS) di cui a seguire si riportano i dati principali:

Tipologia contratto	Controparte finanziaria	Divisa	Data di stipulazione	Data di scadenza	Capitale di riferimento	Capitale in vita	Mark to Market	Presunto introito minimo/ Esborso massimo in caso di utilizzo
Opzioni su tassi	Intesa San Paolo	Euro	28.07.2020	28.07.2026	1.500.000	178.079	+1.284	+1.168

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 148.186, 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 Marzo 2026

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 Liguori Isabella, consapevole delle responsabilità penali previste dall'art. 76 del D.P.R. 445/2000 in caso di falsa o mendace dichiarazione resa ai sensi dell'art. 47 del medesimo decreto, dichiara che il presente documento è conforme all'originale trascritto nel libro delle deliberazioni delle assemblee o delle decisioni di soci, resa dal professionista incaricato.