

VILLA MARGHERITA S.R.L.

Sede in: VIA MARCHESE DI VILLABIANCA 6, 90143 PALERMO (PA)

Codice fiscale: 02533080822

Numero REA: PA 94063

Partita IVA: 02533080822

Capitale sociale: Euro 51.600 i.v.

Forma giuridica: SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA

Settore 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

Bilancio al 31/12/2024

Gli importi presenti sono espressi in Euro

Stato patrimoniale

| | al 31/12/2024 | al 31/12/2023 |
|--|------------------|------------------|
| Stato patrimoniale | | |
| Attivo | | |
| A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti | - | - |
| B) Immobilizzazioni | | |
| I - Immobilizzazioni immateriali | - | - |
| II - Immobilizzazioni materiali | 4.257.180 | 4.443.711 |
| III - Immobilizzazioni finanziarie | 13.500 | 268.500 |
| Totale immobilizzazioni (B) | 4.270.680 | 4.712.211 |
| C) Attivo circolante | | |
| I - Rimanenze | 12.765 | 14.632 |
| Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita | - | - |
| II - Crediti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 1.061.310 | 1.721.991 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | - | - |
| imposte anticipate | 27.900 | 27.900 |
| Totale crediti | 1.089.210 | 1.749.891 |
| III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni | - | - |
| IV - Disponibilità liquide | 1.765.417 | 1.308.197 |
| Totale attivo circolante (C) | 2.867.392 | 3.072.720 |
| D) Ratei e risconti | 3.012 | 14.470 |
| Totale attivo | 7.141.084 | 7.799.401 |
| Passivo | | |
| A) Patrimonio netto | | |
| I - Capitale | 51.600 | 51.600 |
| II - Riserva da soprapprezzo delle azioni | - | - |
| III - Riserve di rivalutazione | 2.906.293 | 2.906.293 |
| IV - Riserva legale | 31.946 | 31.946 |
| V - Riserve statutarie | 2.337.868 | 2.337.868 |
| VI - Altre riserve | 550.288 | 828.271 |
| VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi | - | - |
| VIII - Utili (perdite) portati a nuovo | - | - |
| IX - Utile (perdita) dell'esercizio | 74.053 | 22.017 |
| Perdita ripianata nell'esercizio | - | - |
| X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio | - | - |
| Totale patrimonio netto | 5.952.048 | 6.177.995 |
| B) Fondi per rischi e oneri | 100.000 | 100.000 |
| C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato | 513.640 | 550.165 |
| D) Debiti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 575.396 | 971.241 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | - | - |
| Totale debiti | 575.396 | 971.241 |
| E) Ratei e risconti | - | - |
| Totale passivo | 7.141.084 | 7.799.401 |

Conto economico

| | al 31/12/2024 | al 31/12/2023 |
|---|------------------|------------------|
| Conto economico | | |
| A) Valore della produzione | | |
| 1) ricavi delle vendite e delle prestazioni | 2.933.012 | 2.917.024 |
| 2), 3) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti e dei lavori in corso su ordinazione | - | - |
| 2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti | - | - |
| 3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione | - | - |
| 4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni | - | - |
| 5) altri ricavi e proventi | - | - |
| contributi in conto esercizio | - | - |
| altri | 80.275 | 9.138 |
| Totale altri ricavi e proventi | 80.275 | 9.138 |
| Totale valore della produzione | 3.013.287 | 2.926.162 |
| B) Costi della produzione | | |
| 6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci | 151.428 | 166.281 |
| 7) per servizi | 1.021.000 | 1.003.209 |
| 8) per godimento di beni di terzi | 22.404 | 21.573 |
| 9) per il personale | | |
| a) salari e stipendi | 1.025.055 | 991.721 |
| b) oneri sociali | 270.390 | 265.268 |
| c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale | 78.192 | 75.248 |
| c) trattamento di fine rapporto | 78.192 | 75.248 |
| d) trattamento di quiescenza e simili | - | - |
| e) altri costi | - | - |
| Totale costi per il personale | 1.373.637 | 1.332.237 |
| 10) ammortamenti e svalutazioni | | |
| a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni | 232.738 | 231.574 |
| a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali | - | - |
| b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali | 232.738 | 231.574 |
| c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni | - | - |
| d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide | - | - |
| Totale ammortamenti e svalutazioni | 232.738 | 231.574 |
| 11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci | 1.867 | 1.335 |
| 12) accantonamenti per rischi | - | - |
| 13) altri accantonamenti | - | - |
| 14) oneri diversi di gestione | 111.304 | 140.338 |
| Totale costi della produzione | 2.914.378 | 2.896.547 |
| Differenza tra valore e costi della produzione (A - B) | 98.909 | 29.615 |
| C) Proventi e oneri finanziari | | |
| 15) proventi da partecipazioni | | |
| da imprese controllate | - | - |
| da imprese collegate | - | - |
| da imprese controllanti | - | - |
| da imprese sottoposte al controllo delle controllanti | - | - |
| altri | 600 | 500 |
| Totale proventi da partecipazioni | 600 | 500 |
| 16) altri proventi finanziari | | |
| a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni | | |
| da imprese controllate | - | - |
| da imprese collegate | - | - |
| da imprese controllanti | - | - |
| da imprese sottoposte al controllo delle controllanti | - | - |
| altri | - | - |
| Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni | - | - |
| b), c) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono | - | - |

| | | |
|---|----------------|---------------|
| partecipazioni e da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni | | |
| b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni | - | - |
| c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni | - | - |
| d) proventi diversi dai precedenti | | |
| da imprese controllate | - | - |
| da imprese collegate | - | - |
| da imprese controllanti | - | - |
| da imprese sottoposte al controllo delle controllanti | - | - |
| altri | 7.882 | 9.270 |
| Totale proventi diversi dai precedenti | 7.882 | 9.270 |
| Totale altri proventi finanziari | 7.882 | 9.270 |
| 17) interessi e altri oneri finanziari | | |
| verso imprese controllate | - | - |
| verso imprese collegate | - | - |
| verso imprese controllanti | - | - |
| verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti | - | - |
| altri | - | 25 |
| Totale interessi e altri oneri finanziari | - | 25 |
| 17-bis) utili e perdite su cambi | - | - |
| Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis) | 8.482 | 9.745 |
| D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie | | |
| 18) rivalutazioni | | |
| a) di partecipazioni | - | - |
| b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni | - | - |
| c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni | - | - |
| d) di strumenti finanziari derivati | - | - |
| di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria | - | - |
| Totale rivalutazioni | - | - |
| 19) svalutazioni | | |
| a) di partecipazioni | - | - |
| b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni | - | - |
| c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni | - | - |
| d) di strumenti finanziari derivati | - | - |
| di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria | - | - |
| Totale svalutazioni | - | - |
| Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19) | - | - |
| Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D) | 107.391 | 39.360 |
| 20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | | |
| imposte correnti | 33.338 | 17.343 |
| imposte relative a esercizi precedenti | - | - |
| imposte differite e anticipate | - | - |
| proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale | - | - |
| Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | 33.338 | 17.343 |
| 21) Utile (perdita) dell'esercizio | 74.053 | 22.017 |

Nota integrativa al bilancio chiuso al 31/12/2024

Nota integrativa, parte iniziale

PREMESSA – CONTENUTO E FORMA DEL BILANCIO

Signori Soci,

il Progetto di Bilancio dell'esercizio chiuso al 31.12.2024 espone un utile d'esercizio pari ad € 74.053, dopo accantonamento al Fondo TFR per € 78.192, ammortamenti per € 232.738 e imposte correnti per € 33.338.

Il predetto risultato, al netto delle rilevazioni di componenti straordinarie di reddito, di fatto esprime un netto miglioramento economico rispetto all'esercizio precedente.

Ciò conferma che la società stabilmente prosegue nel proprio cammino imprenditoriale e che negli anni essa si è sempre caratterizzata come una struttura in perfetto e soddisfacente equilibrio economico. Infatti, rispetto al precedente esercizio in cui la società aveva conseguito un risultato operativo positivo di € 29.615 ed un utile netto di € 22.017, nell'esercizio in chiusura essa ha fatto registrare un risultato operativo pari ad € 98.909 e un utile netto di € 74.053. Il Valore della Produzione, in presenza di una sostanziale invarianza dei Costi della Produzione, si è incrementato di € 87.125, dal ché, corrispondentemente, ne è conseguito il triplicarsi dell'utile netto.

Tutto ciò premesso si passa ad illustrare i contenuti e i criteri adottati per la redazione del presente bilancio.

Il Bilancio, documento unitario ed organico, costituito dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico e dalla Nota Integrativa, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è stato redatto conformemente agli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile.

Esso è stato compilato nella forma abbreviata e non è stata redatta la Relazione sulla gestione; a tale fine si dichiara che la società non risulta essere controllata da altre società e pertanto non possiede, sia direttamente che indirettamente, quote od azioni di società controllanti.

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2024 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del periodo precedente, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi.

Gli importi indicati nella presente nota integrativa, ove non espressamente evidenziato, sono esposti in unità di Euro.

Per la redazione del bilancio sono stati osservati i criteri indicati nell'art. 2426 del Cod. Civ.

La valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata nel pieno rispetto del principio di prudenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività e della funzione economica degli elementi dell'attivo e del passivo.

E' stato, altresì seguito il postulato della competenza economica cosicché le operazioni ed ogni evento è stato rilevato, annotato ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non già a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti finanziari (incassi e pagamenti).

Criteria di valutazione

Immobilizzazioni materiali

Esse sono iscritte al costo di acquisto (ad eccezione degli immobili di proprietà che ai sensi del D.L.185/2008, art. 15, la società ha, in precedenza, deciso di rivalutare) e sono stati ammortizzati tenendo conto, in primo luogo, della loro fecondità economica futura; per questo esse sono iscritte al netto dei rispettivi ammortamenti cumulati, imputati al Conto Economico in modo sistematico e costante, sulla base di aliquote ritenute rappresentative della stimata vita utile basata sulla residua possibilità di utilizzazione dei cespiti.

E' stato verificato se alla data di chiusura dell'esercizio le immobilizzazioni risultassero durevolmente di valore inferiore a quello di iscrizione; ove detto presupposto si fosse verificato - ma così non è stato - esse sarebbero state iscritte a tale minor valore e la differenza sarebbe stata imputata al Conto Economico sotto forma di svalutazione, fatta salva la possibilità, venendo meno i motivi della rettifica effettuata del ripristino del valore originario.

Nel caso di specie si è invece dimezzata la quota di ammortamento dei fabbricati.

Immobilizzazioni finanziarie

Le immobilizzazioni finanziarie accolgono unicamente elementi patrimoniali destinati ad essere utilizzati durevolmente. In particolare, le partecipazioni sono valutate nei limiti corrispondenti alla frazione di capitale sociale della partecipata.

Rimanenze

Le giacenze di magazzino, costituite da farmaci, alimenti e materiali di consumo vario - come tali rientranti nella categoria delle materie prime, ausiliarie e di consumo - sono iscritte al costo di acquisto.

Crediti e debiti

I *crediti* sono iscritti al presunto valore di realizzo ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, dopo aver preso in considerazione l'anzianità dei crediti e le condizioni economiche generali di settore.

I *debiti* sono esposti al loro valore nominale.

Non risultano iscritti crediti e debiti in valuta.

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Le attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni sono costituite da titoli Bancari iscritte al minore fra il costo d'acquisto inclusivo degli oneri accessori ed il valore di realizzazione desumibile dall'andamento del mercato.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono iscritte al valore nominale.

Ratei e risconti

I ratei e i risconti sono calcolati secondo il principio della competenza economica e temporale, in applicazione del principio di correlazione dei costi e dei ricavi.

Fondi per Rischi ed Oneri

Gli accantonamenti per rischi ed oneri, in precedenza appostati, destinati alla copertura di oneri di natura determinata, di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio sono indeterminati o l'ammontare o la data di sopravvenienza; nell'esercizio essi non hanno subito variazioni.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è determinato in conformità a quanto previsto dall'art. 2120 del codice civile e dal contratto di lavoro vigente e copre le spettanze dei dipendenti maturate alla data del bilancio. Tale passività è soggetta a rivalutazione come previsto dalla normativa vigente.

Costi e ricavi

I costi e i ricavi sono esposti in bilancio secondo i principi della prudenza e della competenza con rilevazione dei relativi ratei e risconti.

In materia di riconoscimento dei ricavi si segnala che i ricavi per le prestazioni dei servizi sono riconosciuti al momento dell'effettuazione; quelli di natura finanziaria in base alla competenza temporale.

Imposte

Le imposte sul reddito dell'esercizio sono determinate sulla base di una realistica previsione degli oneri di imposta da assolvere, in applicazione della vigente normativa fiscale.

Operazioni di locazione finanziaria

Le operazioni di locazione finanziaria sono rappresentate in bilancio secondo il metodo patrimoniale, contabilizzando nel Conto Economico i canoni corrisposti secondo il principio di competenza.

Nota integrativa abbreviata, attivo**Immobilizzazioni****Immobilizzazioni materiali****Movimenti delle immobilizzazioni materiali**

Gli ammortamenti sono calcolati in maniera costante e sistematica utilizzando le seguenti aliquote:

- Fabbricati 3%
- Impianti e macchinari 12,5 % - 15%
- Attrezzature 12,5% - 15%
- Arredi 12%
- Altre immobilizzazioni 20%

Per i beni entrati in funzione nell'esercizio in chiusura le aliquote sono ridotte al 50%.

Gli ammortamenti rispecchiano l'effettivo deperimento e consumo subiti da detti beni ed il loro possibile utilizzo futuro, tenuto conto del tipo di attività esercitata dalla Vostra Società.

La tabella che segue espone in forma sinottica la consistenza e la dinamica delle singole voci delle immobilizzazioni materiali, alla data di chiusura del presente Bilancio, in modo specifico essa indica il valore lordo, i corrispondenti fondi di ammortamento e il valore netto.

Analisi dei 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 | 4.477.572 | 314.401 | 512.472 | 293.130 | 5.100 | 5.602.675 |
| Rivalutazioni | 2.993.283 | | | | | 2.993.283 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 3.110.189 | 277.338 | 478.082 | 286.638 | | 4.152.247 |
| Valore di bilancio | 4.360.666 | 37.063 | 34.390 | 6.492 | 5.100 | 4.443.711 |
| Variazioni nell'esercizio | | | | | | |
| Incrementi per acquisizioni | | 29.718 | 976 | 15.510 | | 46.204 |
| Ammortamento dell'esercizio | 209.322 | 12.891 | 6.603 | 3.922 | | 232.738 |
| Altre variazioni | | 3 | | | | 3 |
| Totale variazioni | -209.322 | 16.830 | -5.627 | 11.588 | | -186.531 |
| Valore di fine esercizio | | | | | | |
| Costo | 4.477.572 | 344.119 | 513.448 | 308.640 | 5.100 | 5.648.879 |
| Rivalutazioni | 2.993.283 | | | | | 2.993.283 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 3.319.511 | 290.226 | 484.685 | 290.560 | | 4.384.982 |
| Valore di bilancio | 4.151.344 | 53.893 | 28.763 | 18.080 | 5.100 | 4.257.180 |

In particolare si segnala che, con riferimento alla rivalutazione degli immobili eseguita ex art. 15 del D.L. 185/2008, convertito nella L. 2/2009, l'Organo Amministrativo ha attestato che il valore rivalutato degli immobili non supera il valore di mercato.

Le unità immobiliare di proprietà della società sono state complessivamente rivalutate per € 2.993.282,60; detto ammontare è stato così appostato:

1. per € 2.903.484,12 alla *Riserva di Rivalutazione* ex D.L. 185/2008, art 15, commi da 16 a 23;
2. per € 89.798,48 alla voce *Erario c/imposta sostitutiva*.

Dalla tabella che precede, si evince che, con riguardo alle immobilizzazioni materiali, la società nel corso dell'esercizio 2024 ha imputato al Conto Economico ammortamenti per € 232.738.

Come detto, la consistenza netta delle immobilizzazioni appare congrua e proporzionata rispetto alla loro potenziale fecondità economica prospettica.

Alla luce di quanto stabilito dall'art. 36, c. 7 e 8 del D.L. 223/06 (come modificato dal D.L. 262/06) si segnala che gli ammortamenti relativi alla voce fabbricati sono calcolati senza tenere conto della quota virtuale afferenti la componente terreni (€ 502.822,00). Detta componente corrisponde al valore fiscale a suo tempo calcolato sulla base del criterio forfetario di stima, previsto dalla legge a partire dall'esercizio 2006, secondo cui la imputazione della predetta componente ideale fosse attribuita nella misura del 20% del costo dell'immobile (e con esclusione dei costi incrementativi capitalizzati e delle rivalutazioni operate).

Operazioni di locazione finanziaria

La società possiede beni in locazione finanziaria e per i quali ai sensi dell'art. 2427 n. 22 Cod. Civ; si riporta la tabella riepilogativa dei dati richiesti.

Operazioni di locazione finanziaria (locatario)

| | Importo |
|--|---------|
| Ammontare complessivo dei beni in locazione finanziaria al termine dell'esercizio | 36.000 |
| Ammortamenti che sarebbero stati di competenza dell'esercizio | 5.400 |
| Valore attuale delle rate di canone non scadute al termine dell'esercizio | 1.265 |
| Oneri finanziari di competenza dell'esercizio sulla base del tasso d'interesse effettivo | 122 |

Immobilizzazioni finanziarie

L'aggregato *Immobilizzazioni Finanziarie* pari ad € 13.500, rispetto all'esercizio precedente, ha subito una variazione in diminuzione di € 255.000.

Analisi dei movimenti di partecipazioni, altri titoli, strumenti finanziari derivati attivi immobilizzati

| | Partecipazioni in altre imprese | Totale Partecipazioni | Altri titoli |
|--|---------------------------------|-----------------------|--------------|
| Valore di inizio esercizio | | | |
| Costo | 13.500 | 13.500 | 255.000 |
| Valore di bilancio | 13.500 | 13.500 | 255.000 |
| Variazioni nell'esercizio | | | |
| Decrementi per alienazioni (del valore di bilancio) | | | -255.000 |
| Totale variazioni | | | 255.000 |
| Valore di fine esercizio | | | |
| Costo | 13.500 | 13.500 | |
| Valore di bilancio | 13.500 | 13.500 | |

Attivo circolante

L'Attivo Circolante, pari ad € 2.867.392, rispetto all'esercizio precedente (€ 3.072.720) si è decrementato di € 457.220.

Rimanenze

I criteri di valutazione delle rimanenze adottati non sono variati rispetto all'esercizio precedente. La voce accoglie il valore delle scorte di farmaci, alimenti e materiali di consumo vario e nel complesso la voce ha subito un decremento di € 1.867.

Analisi delle variazioni delle rimanenze

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Materie prime, sussidiarie e di consumo | 14.632 | -1.867 | 12.765 |
| Totale rimanenze | 14.632 | -1.867 | 12.765 |

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Crediti

Le tabelle che seguono riportano, distintamente per ciascuna voce, l'ammontare dei crediti e la indicazione della loro rispettiva natura e ripartizione secondo le aree geografiche. Essi sono, altresì, suddivisi in base alla relativa scadenza.

Analisi delle variazioni e della scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio |
|--|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|
| Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante | 1.465.451 | -668.444 | 797.007 | 797.007 |
| Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante | 243.607 | 7.160 | 250.767 | 250.767 |
| Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante | 27.900 | | 27.900 | |
| Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante | 12.933 | 603 | 13.536 | 13.536 |
| Totale crediti iscritti nell'attivo circolante | 1.749.891 | -660.681 | 1.089.210 | 1.061.310 |

Crediti con obbligo di retrocessione a termine

Non vi sono operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine, ai sensi dell'art. 2427, punto 6-ter del codice civile.

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

L'aggregato che comprende titoli a breve pari ad € 15.741 interamente svalutato.

Disponibilità liquide**Variazioni delle disponibilità liquide**

La composizione della voce *Disponibilità liquide* e le variazioni intervenute rispetto al precedente esercizio sono indicate nel prospetto che segue.

Analisi delle variazioni delle disponibilità liquide

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Depositi bancari e postali | 1.306.668 | 456.149 | 1.762.817 |
| Denaro e altri valori in cassa | 1.529 | 1.071 | 2.600 |
| Totale disponibilità liquide | 1.308.197 | 457.220 | 1.765.417 |

Ratei e Risconti attivi

L'aggregato pari a € 3.012 si riferisce esclusivamente alla voce Risconti attivi e, segnatamente, per € 2.562 a premi assicurativi e canoni vari e per € 450 al canone max leasing.

Analisi delle variazioni dei ratei e risconti attivi

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Risconti attivi | 14.470 | -11.458 | 3.012 |
| Totale ratei e risconti attivi | 14.470 | -11.458 | 3.012 |

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto**Patrimonio netto****Voci patrimonio netto**

Nel complesso il Patrimonio Netto, rispetto allo scorso anno, ha subito una variazione netta in diminuzione di € 225.947, corrispondente al saldo netto tra l'utile dell'esercizio 2024, pari ad € 74.053 e la distribuzione di utili eseguite nel corso del 2024 pari a complessivi € 300.000.

Ai sensi dell'art. 2427 1° c., n. 7 bis si conferma che la voce:

1. Riserva legale, ha già raggiunto (e superato) il limite di 1/5 del capitale sociale previsto dall'art. 2430 c.c.; per la parte eccedente tale limite (€ 10.320) essa è distribuibile;
2. Riserve statutarie, si è formata negli esercizi precedenti ed è interamente distribuibile;
3. Altre riserve, complessivamente pari ad € 550.288 ha subito una variazione negativa netta di € 277.983 rispetto all'esercizio precedente;
4. l'utile dell'esercizio, pari ad € 74.053.

Con riguardo alla riserva di rivalutazione si fa rinvio al commento in precedenza già riportato.

La tabella successiva riporta la consistenza e le variazioni intervenute nell'esercizio in chiusura di ciascuna voce di Patrimonio Netto

Analisi delle variazioni nelle voci di patrimonio netto

| | Valore di inizio esercizio | Attribuzione di dividendi | Altre destinazioni | Riclassifiche | Risultato d'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------|---------------|-----------------------|--------------------------|
| Capitale | 51.600 | | | | | 51.600 |
| Riserve di rivalutazione | 2.906.293 | | | | | 2.906.293 |
| Riserva legale | 31.946 | | | | | 31.946 |
| Riserve statutarie | 2.337.868 | | | | | 2.337.868 |
| Riserva straordinaria | 686.049 | -280.184 | 2.202 | -1 | | 408.066 |
| Varie altre riserve | 142.222 | | | | | 142.222 |
| Totale altre riserve | 828.271 | -280.184 | 2.202 | -1 | | 550.288 |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 22.017 | -19.815 | -2.202 | | 74.053 | 74.053 |
| Totale patrimonio netto | 6.177.995 | -299.999 | | -1 | 74.053 | 5.952.048 |

Fondo per rischi e oneri

Il Fondo nell'esercizio in chiusura non ha subito nessuna variazione.

Analisi delle variazioni dei fondi per rischi e oneri

| | Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili | Fondo per imposte anche differite | Strumenti finanziari derivati passivi | Altri fondi | Totale fondi per rischi e oneri |
|--------------------------------------|---|-----------------------------------|---------------------------------------|-------------|---------------------------------|
| Valore di inizio esercizio | | | | 100.000 | 100.000 |
| Variazioni nell'esercizio | | | | | |
| Accantonamento nell'esercizio | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Utilizzo nell'esercizio | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Altre variazioni | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Totale variazioni | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Valore di fine esercizio | | | | 100.000 | 100.000 |

Trattamento fine rapporto

Il Fondo TFR esprime il debito della società verso i lavoratori alle proprie dipendenze alla data del 31.12.2024; pari ad € 513.640, ha subito nell'esercizio in chiusura un decremento netto di € 36.525.

Analisi delle variazioni del trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

| | Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato |
|-------------------------------|--|
| Valore di inizio esercizio | 550.165 |
| Variazioni nell'esercizio | |
| Accantonamento nell'esercizio | 78.192 |
| Utilizzo nell'esercizio | 114.717 |
| Totale variazioni | -36.525 |
| Valore di fine esercizio | 513.640 |

Debiti**Variazioni e scadenza dei debiti****Debiti oltre 5 anni**

La società non espone debiti con scadenza oltre i 5 anni.

I debiti pari € 971.241, rispetto all'esercizio precedente, hanno subito una variazione netta in aumento di € 475.624. Di seguito si riportano le ulteriori informazioni di dettaglio.

Analisi delle variazioni e della scadenza dei debiti

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio |
|--|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|
| Debiti verso fornitori | 241.304 | 19.524 | 260.828 | 260.828 |
| Debiti tributari | 49.371 | 17.161 | 66.532 | 66.532 |
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 59.803 | 6.757 | 66.560 | 66.560 |
| Altri debiti | 620.763 | -439.287 | 181.476 | 181.476 |
| Totale debiti | 971.241 | -395.845 | 575.396 | 575.396 |

Dettagli sui debiti suddivisi per area geografica

| | Area geografica | Debiti verso fornitori | Debiti tributari | Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | Altri debiti | Debiti |
|---------------|-----------------|------------------------|------------------|--|--------------|---------|
| Totale | ITALIA | 260.828 | 66.532 | 66.560 | 181.476 | 575.396 |
| | | 260.828 | 66.532 | 66.560 | 181.476 | 575.396 |

Debiti con obbligo di retrocessione a termine

La società non ha posto in essere operazioni che prevedono l'obbligo per il venditore di retrocessione a termine, ai sensi del codice civile.

Nota integrativa abbreviata, conto economico**Valore della produzione****Ripartizione dei ricavi**

La tabella che segue espone la composizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni degli esercizi 2024 e 2023, rispettivamente, pari ad € 2.933.012 ed € 2.917.024 ed indica le variazioni intervenute tra i due esercizi sociali.

| Voci | Anno 2024 | Anno 2023 | Variazione (2024-2023) |
|----------------------------|------------------|------------------|---------------------------|
| Ricavi degenza acuti SSN | 2.014.488 | 1.818.608 | 195.880 |
| Ricavi ambulatori SSN | 25.672 | 25.203 | 469 |
| Ricoveri di riabilitazione | 873.587 | 1.070.923 | -197.336 |
| Altri ricavi | 19.205 | 2.290 | 16.975 |
| Totale ricavi | 2.933.012 | 2.917.024 | 15.988 |

Rilevazione Imposte correnti anticipate e differite

In materia di imposte si osserva che:

- non sono stati iscritti valori derivanti da fiscalità anticipata o differita né ai fini I.R.E.S., né I.R.A.P.;
- le imposte correnti d'esercizio, pari ad € 33.338, si riferiscono quanto ad € 15.815 all'IRES e quanto ad € 17.523 all'IRAP.

Il prospetto che segue espone il procedimento di determinazione delle imposte correnti I.R.E.S. e I.R.A.P.

| DETERMINAZIONE REDDITO IMPONIBILE E DELLE RELATIVE IMPOSTE | I.R.E.S. | I.R.A.P |
|--|----------|---------------|
| REDDITO LORDO ANTE IMPOSTE | 107.391 | |
| DIFFERENZA TRA VALORE E COSTO DELLA PRODUZIONE | | 98.909 |
| TOTALE VARIAZIONE IN AUMENTO | 11.443 | 1.569.165 |
| TOTALE VARIAZIONI DIMINUTIVE/DEDUZIONI | 19.975 | 1.218.768 |
| PRIMO REDDITO IMPONIBILE | 98.859 | 449.306 |
| PERDITA ESERCIZI PRECEDENTI COMPENSABILE | 32.965 | |
| REDDITO IMPONIBILE | 65.894 | 449.306 |
| ALIQUOTE | 24% | 3,90% |
| IMPOSTE CORRENTI | 15.815 | 17.523 |
| TOTALE IMPOSTE CORRENTI DOVUTE | | 33.338 |

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Sia nell'esercizio in chiusura che successivamente non si sono verificate operazioni e, quindi, variazioni nei cambi valutari.

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

Nell'esercizio in chiusura sono stati corrisposti compensi agli amministratori per € 137.940.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

In tema di informativa sulle operazioni poste in essere con parti correlate e rilevanti ai fini dei presupposti contenuti nell'art. 2427, primo comma, n. 22-bis, c.c. si riferisce che la società non ha posto in essere operazioni rilevanti con parti correlate.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

A mente del vigente Statuto sociale e tenuto conto dell'assenza di motivi che potrebbero suggerire di derogare alla possibilità di procedere alla distribuzione di utili, si esprime parere favorevole alla distribuzione degli utili di esercizio fino alla concorrenza massima del 90% dell'utile netto di € 74.053,26 e, conseguentemente, all'accantonamento della restante parte a Riserva straordinaria.

Note Finali

Signori Soci,
ritenendo di averVi sufficientemente informato sul Progetto di Bilancio dell'esercizio chiuso al 31.12.2024, Vi invitiamo ad approvarlo nella forma testé rappresentata.

GLI AMMINISTRATORI

(Enrica Noemi Prandini)

(Aldo Prinzi)