

CASA DI CURA VILLA BERICA SRL

Bilancio di esercizio al 31-12-2024

| Dati anagrafici | |
|---|--|
| Sede in | VIA GIUSEPPE CAPPAROZZO 10 VICENZA VI |
| Codice Fiscale | 06002511001 |
| Numero Rea | VI 285880 |
| P.I. | 03831150366 |
| Capitale Sociale Euro | 1.560.000 i.v. |
| Forma giuridica | SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA |
| Settore di attività prevalente (ATECO) | 861020 |
| Società in liquidazione | no |
| Società con socio unico | si |
| Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento | si |
| Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento | GAROFALO HEALTH CARE S.P. A. |
| Appartenenza a un gruppo | si |
| Denominazione della società capogruppo | RAFFAELE GAROFALO & C. S. A.P.A. |
| Paese della capogruppo | ITALIA |

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 | 95.844 | 118.721 |
| 7) altre | 79.659 | 24.875 |
| Totale immobilizzazioni immateriali | 175.503 | 143.596 |
| II - Immobilizzazioni materiali | | |
| 1) terreni e fabbricati | 1.240.546 | 1.257.600 |
| 2) impianti e macchinario | 397.792 | 165.356 |
| 3) attrezzature industriali e commerciali | 2.722.886 | 2.714.813 |
| 4) altri beni | 221.474 | 185.522 |
| Totale immobilizzazioni materiali | 4.582.698 | 4.323.291 |
| III - Immobilizzazioni finanziarie | | |
| 2) crediti | | |
| d) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | - | 1.406.745 |
| Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti | - | 1.406.745 |
| Totale crediti | - | 1.406.745 |
| Totale immobilizzazioni finanziarie | - | 1.406.745 |
| Totale immobilizzazioni (B) | 4.758.201 | 5.873.632 |
| C) Attivo circolante | | |
| I - Rimanenze | | |
| 1) materie prime, sussidiarie e di consumo | 499.108 | 537.114 |
| Totale rimanenze | 499.108 | 537.114 |
| II - Crediti | | |
| 1) verso clienti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 4.027.297 | 2.292.784 |
| Totale crediti verso clienti | 4.027.297 | 2.292.784 |
| 4) verso controllanti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 174.223 | 114.261 |
| Totale crediti verso controllanti | 174.223 | 114.261 |
| 5) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 30.186 | 46.070 |
| Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti | 30.186 | 46.070 |
| 5-bis) crediti tributari | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 107.244 | 251.237 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 1.850 | 84.995 |
| Totale crediti tributari | 109.094 | 336.232 |
| 5-ter) imposte anticipate | 350.228 | 256.364 |
| 5-quater) verso altri | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 818 | 5.371 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 3.450 | - |
| Totale crediti verso altri | 4.268 | 5.371 |
| Totale crediti | 4.695.296 | 3.051.082 |
| III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni | | |
| attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria | 5.727.360 | 10.408.126 |

| | | |
|---|-------------------|-------------------|
| Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni | 5.727.360 | 10.408.126 |
| IV - Disponibilità liquide | | |
| 1) depositi bancari e postali | 481.530 | 1.329.556 |
| 3) danaro e valori in cassa | 5.316 | 4.640 |
| Totale disponibilità liquide | 486.846 | 1.334.196 |
| Totale attivo circolante (C) | 11.408.610 | 15.330.518 |
| D) Ratei e risconti | 111.079 | 87.157 |
| Totale attivo | 16.277.890 | 21.291.307 |
| Passivo | | |
| A) Patrimonio netto | | |
| I - Capitale | 1.560.000 | 1.560.000 |
| III - Riserve di rivalutazione | 104.270 | 104.270 |
| IV - Riserva legale | 312.000 | 312.000 |
| VI - Altre riserve, distintamente indicate | | |
| Riserva straordinaria | 934.313 | 934.313 |
| Totale altre riserve | 934.313 | 934.313 |
| VIII - Utili (perdite) portati a nuovo | 2.246.446 | - |
| IX - Utile (perdita) dell'esercizio | 2.969.981 | 4.246.446 |
| Totale patrimonio netto | 8.127.010 | 7.157.029 |
| B) Fondi per rischi e oneri | | |
| 4) altri | 1.255.298 | 948.866 |
| Totale fondi per rischi ed oneri | 1.255.298 | 948.866 |
| C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato | 483.710 | 483.395 |
| D) Debiti | | |
| 3) debiti verso soci per finanziamenti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 132.362 | 132.441 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 297.039 | 429.055 |
| Totale debiti verso soci per finanziamenti | 429.401 | 561.496 |
| 7) debiti verso fornitori | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 3.658.090 | 2.890.028 |
| Totale debiti verso fornitori | 3.658.090 | 2.890.028 |
| 11) debiti verso controllanti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 94.821 | 7.105.024 |
| Totale debiti verso controllanti | 94.821 | 7.105.024 |
| 11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 364.819 | 226.243 |
| Totale debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti | 364.819 | 226.243 |
| 12) debiti tributari | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 322.790 | 322.703 |
| Totale debiti tributari | 322.790 | 322.703 |
| 13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 411.528 | 392.815 |
| Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 411.528 | 392.815 |
| 14) altri debiti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 699.827 | 656.612 |
| Totale altri debiti | 699.827 | 656.612 |
| Totale debiti | 5.981.276 | 12.154.921 |
| E) Ratei e risconti | 430.596 | 547.096 |
| Totale passivo | 16.277.890 | 21.291.307 |

Conto economico

| | 31-12-2024 | 31-12-2023 |
|--|-------------------|-------------------|
| Conto economico | | |
| A) Valore della produzione | | |
| 1) ricavi delle vendite e delle prestazioni | 27.371.617 | 26.558.448 |
| 5) altri ricavi e proventi | | |
| contributi in conto esercizio | 104.685 | 110.422 |
| altri | 726.478 | 1.519.936 |
| Totale altri ricavi e proventi | 831.163 | 1.630.358 |
| Totale valore della produzione | 28.202.780 | 28.188.806 |
| B) Costi della produzione | | |
| 6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci | 3.597.113 | 3.633.253 |
| 7) per servizi | 10.491.804 | 10.353.662 |
| 8) per godimento di beni di terzi | 1.436.868 | 468.443 |
| 9) per il personale | | |
| a) salari e stipendi | 4.812.736 | 4.700.894 |
| b) oneri sociali | 1.412.311 | 1.380.866 |
| c) trattamento di fine rapporto | 304.147 | 298.928 |
| Totale costi per il personale | 6.529.194 | 6.380.688 |
| 10) ammortamenti e svalutazioni | | |
| a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali | 45.500 | 39.892 |
| b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali | 731.370 | 903.549 |
| Totale ammortamenti e svalutazioni | 776.870 | 943.441 |
| 11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci | 38.006 | (88.879) |
| 12) accantonamenti per rischi | 531.600 | 94.786 |
| 13) altri accantonamenti | 22.124 | 24.043 |
| 14) oneri diversi di gestione | 932.075 | 876.849 |
| Totale costi della produzione | 24.355.654 | 22.686.286 |
| Differenza tra valore e costi della produzione (A - B) | 3.847.126 | 5.502.520 |
| C) Proventi e oneri finanziari | | |
| 15) proventi da partecipazioni | | |
| da imprese sottoposte al controllo delle controllanti | - | 4.176 |
| Totale proventi da partecipazioni | - | 4.176 |
| 16) altri proventi finanziari | | |
| a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni | | |
| da imprese sottoposte al controllo delle controllanti | 42.002 | 40.787 |
| Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni | 42.002 | 40.787 |
| d) proventi diversi dai precedenti | | |
| da imprese controllanti | 253.359 | 274.476 |
| altri | 31.048 | 10.481 |
| Totale proventi diversi dai precedenti | 284.407 | 284.957 |
| Totale altri proventi finanziari | 326.409 | 325.744 |
| 17) interessi e altri oneri finanziari | | |
| verso imprese controllanti | 9.048 | 11.276 |
| altri | 6.000 | 2.000 |
| Totale interessi e altri oneri finanziari | 15.048 | 13.276 |
| Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis) | 311.361 | 316.644 |
| Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D) | 4.158.487 | 5.819.164 |
| 20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | | |

| | | |
|---|-----------|-----------|
| imposte correnti | 1.199.064 | 1.296.391 |
| imposte relative a esercizi precedenti | 83.306 | (9.764) |
| imposte differite e anticipate | (93.864) | 286.091 |
| Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | 1.188.506 | 1.572.718 |
| 21) Utile (perdita) dell'esercizio | 2.969.981 | 4.246.446 |

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 | 2.969.981 | 4.246.446 |
| Imposte sul reddito | 1.188.506 | 1.572.718 |
| Interessi passivi/(attivi) | (311.361) | (312.468) |
| (Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività | 7.033 | (5.326) |
| 1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione | 3.854.159 | 5.501.370 |
| Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto | | |
| Accantonamenti ai fondi | 553.728 | 118.829 |
| Ammortamenti delle immobilizzazioni | 776.870 | 943.441 |
| Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari | 8.782 | 6.926 |
| Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto | 1.339.380 | 1.069.196 |
| 2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto | 5.193.539 | 6.570.566 |
| Variazioni del capitale circolante netto | | |
| Decremento/(Incremento) delle rimanenze | 38.006 | (88.878) |
| Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti | (1.734.513) | 2.425.913 |
| Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori | 768.062 | (508.912) |
| Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi | (23.922) | (67.813) |
| Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi | (116.500) | (83.872) |
| Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto | (6.842.299) | (302.425) |
| Totale variazioni del capitale circolante netto | (7.911.166) | 1.374.013 |
| 3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto | (2.717.627) | 7.944.579 |
| Altre rettifiche | | |
| Interessi incassati/(pagati) | 57.923 | 312.468 |
| (Imposte sul reddito pagate) | (1.376.979) | (1.721.581) |
| (Utilizzo dei fondi) | (170.456) | (599.265) |
| Altri incassi/(pagamenti) | (9.219) | (61.623) |
| Totale altre rettifiche | (1.498.731) | (2.070.001) |
| Flusso finanziario dell'attività operativa (A) | (4.216.358) | 5.874.578 |
| B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento | | |
| Immobilizzazioni materiali | | |
| (Investimenti) | (514.205) | (444.344) |
| Disinvestimenti | 5.550 | - |
| Immobilizzazioni immateriali | | |
| (Investimenti) | (77.407) | (59.818) |
| Immobilizzazioni finanziarie | | |
| (Investimenti) | - | (40.787) |
| Disinvestimenti | 1.406.745 | 4.176 |
| Attività finanziarie non immobilizzate | | |
| (Investimenti) | - | (4.456.526) |
| Disinvestimenti | 4.680.766 | - |
| Flusso finanziario dell'attività di investimento (B) | 5.501.449 | (4.997.299) |
| C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento | | |
| Mezzi di terzi | | |
| (Rimborso finanziamenti) | (132.441) | (132.116) |

| | | |
|---|-------------|-------------|
| Mezzi propri | | |
| (Dividendi e acconti su dividendi pagati) | (2.000.000) | (1.500.000) |
| Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C) | (2.132.441) | (1.632.116) |
| Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C) | (847.350) | (754.837) |
| Disponibilità liquide a inizio esercizio | | |
| Depositi bancari e postali | 1.329.556 | 2.083.045 |
| Danaro e valori in cassa | 4.640 | 5.988 |
| Totale disponibilità liquide a inizio esercizio | 1.334.196 | 2.089.033 |
| Disponibilità liquide a fine esercizio | | |
| Depositi bancari e postali | 481.530 | 1.329.556 |
| Danaro e valori in cassa | 5.316 | 4.640 |
| Totale disponibilità liquide a fine esercizio | 486.846 | 1.334.196 |

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

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci, la presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio al 31/12/2024.

Il bilancio risulta conforme a quanto previsto dagli articoli 2423 e seguenti del codice civile ed ai principi contabili nazionali così come pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità; esso rappresenta pertanto con chiarezza ed in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

Il contenuto dello stato patrimoniale e del conto economico è quello previsto dagli articoli 2424 e 2425 del codice civile, mentre il rendiconto finanziario è stato redatto ai sensi dell'art. 2425-ter.

La nota integrativa, redatta ai sensi dell'art. 2427 del codice civile, contiene inoltre tutte le informazioni utili a fornire una corretta interpretazione del bilancio.

La Società è controllata dalla Garofalo Health Care S.p.A. la cui controllante ultima è la società RAFFAELE GAROFALO & C. S.a.p.a., con sede in Roma, Via Sabotino, 46.

La Società è sottoposta all'attività di direzione e coordinamento da parte della società Garofalo Health Care S.p.A.

La Società ha regolarmente predisposto l'aggiornamento annuale del documento programmatico della sicurezza, recependo il dettato normativo di cui al REG. UE. 2016/679 (GDPR) e D.Lgs. 101/2018.

La Società è dotata del modello di organizzazione, gestione e controllo ai sensi del D.Lgs. 231/2001.

La Società partecipa ad un Gruppo IVA ai sensi dell'art. 70 - quater del D.P.R. 633/1972 introdotto dall'art. 1 c. 24 L. 232 /2016, e pertanto ha assunto la partita iva del Gruppo.

Il bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2024 è soggetto a revisione contabile da parte della società EY S.p.A. ai sensi dell'art. 2409 c.c., così come modificato dal D.Lgs. 39/2010.

La società offre prestazioni in ambito sanitario ed è accreditata con il Servizio Sanitario Nazionale.

Criteri di formazione

Redazione del bilancio

Le informazioni contenute nel presente documento sono presentate secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nello stato patrimoniale e nel conto economico.

In riferimento a quanto indicato nella parte introduttiva della presente nota integrativa, si attesta che, ai sensi dell'art. 2423, comma 3 del codice civile, qualora le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non siano sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione aziendale vengono fornite le informazioni complementari ritenute necessarie allo scopo.

Il bilancio d'esercizio, così come la presente nota integrativa, sono stati redatti in unità di euro.

Principi di redazione

La valutazione delle voci di bilancio è avvenuta nel rispetto del principio della prudenza, della rilevanza e nella prospettiva di continuazione dell'attività. In particolare, tenendo in considerazione le informazioni disponibili, si ritiene che:

- non sussistano squilibri di carattere patrimoniale o economico-finanziario
- ricorrano le condizioni affinché l'azienda continui a costituire un complesso economico funzionante destinato alla produzione di reddito per un prevedibile arco temporale futuro, relativo a un periodo di almeno dodici mesi dalla data di riferimento del bilancio.

Nella valutazione prospettica circa il presupposto della continuità aziendale non sono emerse significative incertezze.

Ai sensi dell'art. 2423-bis c.1 punto 1-bis C.C., la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto. Nella redazione del bilancio d'esercizio gli oneri e i proventi sono stati iscritti secondo il principio di competenza indipendentemente dal momento della loro manifestazione numeraria e sono stati indicati esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio. Si è peraltro tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura di questo.

La valutazione degli elementi componenti le singole voci delle attività o passività è avvenuta separatamente, per evitare che i plusvalori di alcuni elementi possano compensare i minusvalori di altri.

Nei casi in cui la compensazione è ammessa dalla legge, sono indicati nella nota integrativa gli importi lordi oggetto di compensazione.

L'introduzione da parte dell'Organismo Italiano di Contabilità (OIC) del nuovo principio contabile OIC 34 relativo ai ricavi non ha avuto impatti sul bilancio della società.

Struttura e contenuto del prospetto di bilancio

Lo stato patrimoniale, il conto economico, il rendiconto finanziario e le informazioni di natura contabile contenute nella presente nota integrativa sono conformi alle scritture contabili, da cui sono stati direttamente desunti.

Nell'esposizione dello stato patrimoniale e del conto economico non sono stati effettuati raggruppamenti delle voci precedute da numeri arabi, come invece facoltativamente previsto dall'art. 2423 ter del codice civile.

Ai sensi dell'art. 2424 del codice civile si conferma che non esistono elementi dell'attivo o del passivo che ricadano sotto più voci del prospetto di bilancio.

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

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423, commi 4 e 5 del codice civile.

Cambiamenti di principi contabili

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423-bis comma 2 del codice civile.

Problematiche di comparabilità e di adattamento

Ai sensi dell'art. 2423 ter del codice civile, si precisa che tutte le voci di bilancio sono risultate comparabili con l'esercizio precedente; non vi è stata pertanto necessità di adattare alcuna voce dell'esercizio precedente.

Criteri di valutazione applicati

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio e nelle rettifiche di valore sono conformi alle disposizioni del codice civile e alle indicazioni contenute nei principi contabili emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità. Gli stessi inoltre non sono variati rispetto all'esercizio precedente.

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, n. 1 del codice civile si illustrano i più significativi criteri di valutazione adottati nel rispetto delle disposizioni contenute all'art. 2426 del codice civile, con particolare riferimento a quelle voci di bilancio per le quali il legislatore ammette diversi criteri di valutazione e di rettifica o per le quali non sono previsti specifici criteri.

La società, alla data di chiusura dell'esercizio, non detiene crediti o debiti in valuta estera.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali, ricorrendo i presupposti previsti dai principi contabili, sono iscritte nell'attivo di stato patrimoniale al costo di acquisto e/o di produzione e vengono ammortizzate in quote costanti in funzione della loro utilità futura.

Il valore delle immobilizzazioni è esposto al netto dei fondi di ammortamento e delle svalutazioni.

L'ammortamento è stato operato in conformità al seguente piano prestabilito, che si ritiene assicuri una corretta ripartizione del costo sostenuto lungo la vita utile delle immobilizzazioni in oggetto:

| Voci immobilizzazioni immateriali | Periodo |
|---|---------------------------------------|
| Brevetti e utilizzazione opere ingegno | 5 anni |
| Concessioni, licenze, marchi e diritti simili | 5 anni |
| Migliorie su immobili di terzi | Durata residua contratto di locazione |

La società applica la disciplina del costo ammortizzato e dell'attualizzazione. Peraltro per le immobilizzazioni immateriali per le quali è previsto un pagamento differito a condizioni diverse rispetto a quelle normalmente praticate sul mercato, per operazioni similari o equiparabili, l'iscrizione in bilancio è avvenuta al valore attuale dei futuri pagamenti contrattuali determinato ai sensi dell'OIC 19 più gli oneri accessori.

Il criterio di ammortamento delle immobilizzazioni immateriali è stato applicato con sistematicità ed in ogni esercizio, in relazione alla residua possibilità di utilizzazione economica di ogni singolo bene o spesa.

La contabilizzazione dei contributi pubblici ricevuti relativamente alle immobilizzazioni immateriali è avvenuta con il metodo indiretto. I contributi, pertanto, sono stati imputati al conto economico nella voce A5 "altri ricavi e proventi" e, quindi, rinviati per competenza agli esercizi successivi attraverso l'iscrizione di risconti passivi.

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 10 della legge 19 marzo 1983, n. 72, e così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni immateriali tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

Si evidenzia che su tali oneri immobilizzati non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1, n. 3 del codice civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni immateriali.

Beni immateriali

I beni immateriali sono rilevati al costo di acquisto comprendente anche i costi accessori e sono ammortizzati entro il limite legale o contrattuale previsto per gli stessi.

Immobilizzazioni materiali

I cespiti appartenenti alla categoria delle immobilizzazioni materiali, rilevati alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi al bene acquisito, sono iscritti in bilancio al costo di acquisto, aumentato degli eventuali oneri accessori sostenuti fino al momento in cui i beni sono pronti all'uso e comunque nel limite del loro valore recuperabile.

Sono stati imputati ad incremento del valore dei beni a cui si riferiscono i costi sostenuti nell'esercizio che abbiano comportato un effettivo incremento della produttività, della durata di vita utile o della consistenza dei cespiti.

Tali beni risultano esposti nell'attivo di bilancio al netto dei fondi di ammortamento e di svalutazione.

Il valore contabile dei beni, raggruppati in classi omogenee per natura ed anno di acquisizione, viene ripartito tra gli esercizi nel corso dei quali gli stessi verranno presumibilmente utilizzati. Tale procedura è attuata mediante lo stanziamento sistematico a conto economico di quote di ammortamento corrispondenti a piani prestabiliti, definiti al momento in cui il bene è disponibile e pronto all'uso, con riferimento alla presunta residua possibilità di utilizzo dei beni stessi. Detti piani, oggetto di verifica annuale, sono formati con riferimento al valore lordo dei beni e supponendo pari a zero il valore di realizzo al termine del processo.

L'ammortamento delle immobilizzazioni materiali, il cui utilizzo è limitato nel tempo, è stato operato in conformità al seguente piano prestabilito:

| Voci immobilizzazioni materiali | Aliquote % |
|--|-------------------|
| Impianti | 8,00% |
| Attrezzatura Specifica | 12,50% |
| Apparecchiature e strumentazione | 12,50% |
| Mobili e arredi | 10,00% |
| Macchine elettroniche | 20,00% |
| Beni di costo inferiore ad euro 516,46 | 100,00% |

Le eventuali dismissioni di cespiti (cessioni, rottamazioni, ecc.) avvenute nel corso dell'esercizio hanno comportato l'eliminazione del loro valore residuo. L'eventuale differenza tra valore contabile e valore di dismissione è stata rilevata a conto economico.

Nell'esercizio non vi sono state operazione di acquisizione cespiti che abbiano reso necessaria l'applicazione del costo ammortizzato.

La contabilizzazione dei contributi pubblici ricevuti relativamente alle immobilizzazioni materiali è avvenuta con il metodo indiretto. I contributi, pertanto, sono stati imputati al conto economico nella voce A5 "altri ricavi e proventi" e, quindi, rinviati per competenza agli esercizi successivi attraverso l'iscrizione di risconti passivi.

Nel successivo prospetto si precisa, ai sensi e per gli effetti dell'art. 10 della legge 19 Marzo 1983, n. 72, così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, per quali beni materiali è stata eseguita una rivalutazione monetaria evidenziandone quindi il relativo ammontare.

| Descrizione | Importo |
|---|-----------|
| impianti e macchinario | |
| Costo storico | 1.104.663 |
| Rivalutazione da fusione anno 1990 | 20.160 |
| attrezzature industriali e commerciali | |
| Costo storico | 4.497.042 |
| Rivalutazione da fusione anno 1990 | 104.053 |
| Rivalutazione da fusione anno 2001 | 6.380 |
| altri beni | |
| Costo storico | 510.390 |
| Rivalutazione da fusione anno 1990 | 30.851 |

Si evidenzia che non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1, n. 3 del codice civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni materiali.

Terreni e fabbricati

La società ha distintamente contabilizzato la parte di terreno sottostante ai fabbricati di proprietà e per la stessa non si è operato alcun ammortamento in quanto si tratta di beni per i quali non è previsto un esaurimento della utilità futura. Con particolare riferimento ai terreni, si precisa che gli stessi non sono stati assoggettati ad ammortamento, dal momento che tali cespiti non subiscono significative riduzioni di valore per effetto dell'uso.

Rimanenze

Materie prime, sussidiarie e di consumo

I beni sono rilevati nelle rimanenze nel momento in cui avviene il trasferimento dei rischi e i benefici connessi ai beni acquisiti, e conseguentemente includono i beni esistenti presso i magazzini della società, ad esclusione di quelli ricevuti da terzi per i quali non è stato acquisito il diritto di proprietà (in visione, in conto lavorazione, in conto deposito), i beni di proprietà presso terzi (in visione, in conto lavorazione, in conto deposito) e i beni in viaggio ove siano stati già trasferiti i rischi e i benefici connessi ai beni acquisiti.

Il metodo di valorizzazione utilizzato è quello FIFO.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti iscritti nell'attivo circolante sono stati rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, come definito dall'art. 2426 comma 2 del codice civile, tenendo conto del fattore temporale e del valore di presumibile di realizzo, conformemente a quanto previsto dall'art. 2426, comma 1, n. 8 del codice civile.

L'adeguamento al presumibile valore di realizzo è stato effettuato mediante lo stanziamento di un fondo svalutazione crediti.

Per i crediti per i quali sia stata verificata l'irrilevanza dell'applicazione del metodo del costo ammortizzato e/o dell'attualizzazione ai fini dell'esigenza di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale ed economica societaria, è stata mantenuta l'iscrizione secondo il presumibile valore di realizzo. Tale evenienza si è verificata ad esempio in presenza di crediti con scadenza inferiore ai dodici mesi o, in riferimento al criterio del costo ammortizzato, nel caso in cui i costi di transazione, le commissioni e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza sono di scarso rilievo o, ancora, nel caso di attualizzazione, in presenza di un tasso di interesse desumibile dalle condizioni contrattuali non significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato.

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Gestione tesoreria accentrata

Ai sensi dell'art. 2423-ter, comma 3 del codice civile, e verificati i termini di esigibilità a breve termine come previsto dall'OIC 14, la società ha iscritto il credito verso la società che amministra la tesoreria accentrata del gruppo nella specifica voce "Attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria" tra le "Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni"; tale voce è stata appositamente aggiunta rispetto alle voci previste dall'art. 2424 del codice civile.

In virtù di tale procedura GHC S.p.A. gestisce la liquidità di Gruppo tramite un conto comune sul quale confluiscono le disponibilità di tutte le società aderenti. Per la singola società partecipante, pertanto, l'eventuale eccedenza di liquidità trasferita rispetto a quella prelevata rappresenta un credito verso la Capogruppo mentre, al contrario, l'eventuale eccedenza di quella prelevata rispetto a quella trasferita rappresenta un debito verso la stessa.

Il credito verso la Capogruppo per la gestione accentrata della tesoreria è iscritto fra le attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni in quanto le condizioni contrattuali che regolano la gestione della tesoreria accentrata sono sostanzialmente equivalenti a quelle di un deposito bancario.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono valutate con i seguenti criteri:

- denaro, al valore nominale;
- depositi bancari e assegni in cassa, al presumibile valore di realizzo. Nel caso specifico, il valore di realizzo coincide con il valore nominale.

Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei ricavi e/o costi comuni a più esercizi.

Nell'iscrizione così come nel riesame di risconti attivi di durata pluriennale è stata verificata l'esistenza ovvero la permanenza della condizione temporale.

Patrimonio netto

Le voci sono esposte in bilancio al loro valore contabile secondo le indicazioni contenute nel principio contabile OIC 28.

Fondi per rischi e oneri

I fondi per rischi e oneri sono stati stanziati a copertura delle passività la cui esistenza è ritenuta certa o probabile, per le quali alla chiusura dell'esercizio non sono determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

La costituzione dei fondi è stata effettuata in base ai principi di prudenza e di competenza, osservando le prescrizioni del principio contabile OIC 31. Gli accantonamenti correlati sono rilevati nel conto economico dell'esercizio di competenza, in base al criterio di classificazione "per natura" dei costi.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il TFR è stato calcolato conformemente a quanto previsto dall'art. 2120 del codice civile, tenuto conto delle disposizioni legislative e delle specificità dei contratti e delle categorie professionali, e comprende le quote annue maturate e le rivalutazioni effettuate sulla base dei coefficienti ISTAT.

L'ammontare del fondo è rilevato al netto degli acconti erogati e delle quote utilizzate per le cessazioni del rapporto di lavoro intervenute nel corso dell'esercizio e rappresenta il debito certo nei confronti dei lavoratori dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

Debiti

La classificazione dei debiti tra le varie voci di debito è effettuata sulla base della natura (o dell'origine) degli stessi rispetto alla gestione ordinaria a prescindere dal periodo di tempo entro cui le passività devono essere estinte. I debiti sono stati rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, come definito dall'art. 2426, comma 2 del codice civile, tenendo conto del fattore temporale, conformemente a quanto previsto dall'art. 2426, comma 1, n. 8 del codice civile. Per i debiti per i quali sia stata verificata l'irrilevanza dell'applicazione del metodo del costo ammortizzato e/o dell'attualizzazione, ai fini dell'esigenza di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale ed economica societaria, è stata mantenuta l'iscrizione secondo il valore nominale. Tale evenienza si è verificata ad esempio in presenza di debiti con scadenza inferiore ai dodici mesi o, in riferimento al criterio del costo ammortizzato, nel caso in cui i costi di transazione, le commissioni e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza sono di scarso rilievo o, ancora, nel caso di attualizzazione, in presenza di un tasso di interesse desumibile dalle condizioni contrattuali non significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato.

Ratei e risconti passivi

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei costi e/o ricavi comuni a più esercizi.

Nell' iscrizione così come nel riesame di risconti passivi di durata pluriennale è stata verificata l'esistenza ovvero la permanenza della condizione temporale. Laddove tale condizione risulta cambiata sono state apportate le opportune variazioni che di seguito si evidenziano.

Altre informazioni

Operazioni con obbligo di retrocessione a termine

La società, ai sensi dell'art.2427 n. 6-ter del codice civile, attesta che nel corso dell'esercizio non ha posto in essere alcuna operazione soggetta all'obbligo di retrocessione a termine.

Adesione ai regimi del Gruppo IVA e del Consolidato Fiscale Nazionale

Si ricorda che la Società ha aderito ai regimi del Gruppo IVA di cui agli Artt. 70-bis e ss. del D.P.R. 633/1972 e del Consolidato Fiscale Nazionale di cui agli artt. 117 e ss. del D.P.R. 917/1986 con la propria società controllante GHC S.p.A. ed altre società del Gruppo controllato dalla stessa in qualità rispettivamente di "partecipante" e "società consolidata".

Nota integrativa, attivo

Di seguito si analizzano nel dettaglio i movimenti delle singole voci di bilancio, secondo il dettato della normativa vigente.

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Dopo l'iscrizione in conto economico delle quote di ammortamento dell'esercizio, pari ad € 45.500, le immobilizzazioni immateriali ammontano ad €175.503.

Nella tabella sono esposte le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto

| | Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno | Concessioni, licenze, marchi e diritti simili | Altre immobilizzazioni immateriali | Totale immobilizzazioni immateriali |
|-----------------------------------|---|---|------------------------------------|-------------------------------------|
| Valore di inizio esercizio | | | | |
| Costo | 658.755 | 19.130 | 24.875 | 702.760 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 540.034 | 19.130 | - | 559.164 |
| Valore di bilancio | 118.721 | - | 24.875 | 143.596 |
| Variazioni nell'esercizio | | | | |
| Incrementi per acquisizioni | 18.895 | - | 58.512 | 77.407 |
| Ammortamento dell'esercizio | 41.772 | - | 3.728 | 45.500 |
| Totale variazioni | (22.877) | - | 54.784 | 31.907 |
| Valore di fine esercizio | | | | |
| Costo | 677.650 | 19.130 | 83.387 | 780.167 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 581.806 | 19.130 | 3.728 | 604.664 |
| Valore di bilancio | 95.844 | - | 79.659 | 175.503 |

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali al lordo dei relativi fondi ammortamento ammontano ad € 12.263.135; i fondi di ammortamento risultano essere pari ad €7.680.438.

Le immobilizzazioni materiali hanno visto, nel corso del 2024, un incremento netto di €259.407.

Le variazioni nette intervenute nelle categorie sono state le seguenti:

- terreni e fabbricati: - €17.055;
- impianti e macchinario: + €232.436;
- attrezzature industriali e commerciali: + €8.073;
- altri beni: + €35.952.

Nella tabella che segue sono esposte le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto:

| | Terreni e fabbricati | Impianti e macchinario | Attrezzature industriali e commerciali | Altre immobilizzazioni materiali | Totale Immobilizzazioni materiali |
|--|----------------------|------------------------|--|----------------------------------|-----------------------------------|
| Valore di inizio esercizio | | | | | |
| Costo | 1.479.309 | 1.386.052 | 7.791.840 | 930.202 | 11.587.403 |
| Rivalutazioni | - | 20.160 | 110.433 | 30.851 | 161.444 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 221.709 | 1.240.856 | 5.187.460 | 775.531 | 7.425.556 |
| Valore di bilancio | 1.257.600 | 165.356 | 2.714.813 | 185.522 | 4.323.291 |
| Variazioni nell'esercizio | | | | | |
| Incrementi per acquisizioni | - | 267.500 | 618.837 | 117.022 | 1.003.359 |
| Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio) | - | - | 12.584 | - | 12.584 |
| Ammortamento dell'esercizio | 17.055 | 35.064 | 598.181 | 81.071 | 731.371 |
| Altre variazioni | 1 | - | 1 | (1) | 1 |
| Totale variazioni | (17.054) | 232.436 | 8.073 | 35.950 | 259.405 |
| Valore di fine esercizio | | | | | |
| Costo | 1.479.310 | 1.651.176 | 7.940.057 | 1.031.148 | 12.101.691 |
| Rivalutazioni | - | 20.160 | 110.433 | 30.851 | 161.444 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 238.764 | 1.273.544 | 5.327.604 | 840.525 | 7.680.437 |
| Valore di bilancio | 1.240.546 | 397.792 | 2.722.886 | 221.474 | 4.582.698 |

Le acquisizioni perfezionate nel corso del 2024 riguardano l'acquisizione di nuove Attrezzature Specifiche per €615.594 (di cui Mammografo 3DIMENSIONS SYSTEM €272.520 e Densitometro osseo Horizon w €84.784), Impianti e macchinari per €267.500 (di cui nuovo impianto climatizzazione €223.030) e Altre Immobilizzazioni Materiali per €120.267.

I decrementi per alienazioni e dismissioni portano un valore netto. Il valore del costo di iscrizione dei beni alienati e dismessi nell'esercizio ammonta ad €489.073 ed i relativi fondi ammortamento ad €476.490.

Terreni e fabbricati

La voce "Terreni e fabbricati" è relativa all'appartamento uso ufficio in Via Capparozzo 7 a Vicenza ed ai terreni di Via Marosticana in Vicenza.

Operazioni di locazione finanziaria

La società alla data di chiusura dell'esercizio non ha in corso alcun contratto di leasing finanziario.

Immobilizzazioni finanziarie

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

Nella seguente tabella vengono espone le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

| | Valore di inizio esercizio | Variazioni nell'esercizio |
|---|----------------------------|---------------------------|
| Crediti immobilizzati verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti | 1.406.745 | (1.406.745) |
| Totale crediti immobilizzati | 1.406.745 | (1.406.745) |

Nel corso dell'anno è stato incassato il credito per finanziamento fruttifero concesso alla società L'Eremo di Miazzina S.r.l., C. F. 05788741006.

Attivo circolante

Rimanenze

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni delle rimanenze.

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|--|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Materie prime, sussidiarie e di consumo | 537.114 | (38.006) | 499.108 |
| Totale rimanenze | 537.114 | (38.006) | 499.108 |

I beni sono rilevati nelle rimanenze nel momento in cui avviene il trasferimento dei rischi e i benefici connessi ai beni acquisiti, e conseguentemente includono i beni esistenti presso i magazzini della società, ad esclusione di quelli ricevuti da terzi per i quali non è stato acquisito il diritto di proprietà (in visione, in conto lavorazione, in conto deposito), i beni di proprietà presso terzi (in visione, in conto lavorazione, in conto deposito) e i beni in viaggio ove siano stati già trasferiti i rischi e i benefici connessi ai beni acquisiti.

Il metodo di valorizzazione utilizzato è quello FIFO.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante nonché, se significative, le informazioni relative alla scadenza degli stessi.

| | 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 | 2.292.784 | 1.734.513 | 4.027.297 | 4.027.297 | - |
| Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante | 114.261 | 59.962 | 174.223 | 174.223 | - |
| Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante | 46.070 | (15.884) | 30.186 | 30.186 | - |
| Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante | 336.232 | (227.138) | 109.094 | 107.244 | 1.850 |
| Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante | 256.364 | 93.864 | 350.228 | | |
| Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante | 5.371 | (1.103) | 4.268 | 818 | 3.450 |
| Totale crediti iscritti nell'attivo circolante | 3.051.082 | 1.644.214 | 4.695.296 | 4.339.768 | 5.300 |

I crediti verso clienti si riferiscono quasi integralmente al credito vantato nei confronti dell'ULSS 8 Berica.

I crediti tributari sono dati da un credito IRAP per €11.764 ed un credito d'imposta per investimenti in beni strumentali (di cui alla L. 160/2019 e alla L. 178/2020) per €90.545.

I crediti per imposte anticipate nel dettaglio si riferiscono a imposte anticipate IRES per €301.272 ed IRAP per €48.957.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Nella seguente tabella viene esposta la ripartizione per area geografica dei crediti iscritti nell'attivo circolante.

| Area geografica | ITALIA | Totale |
|---|-----------|-----------|
| Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante | 4.027.297 | 4.027.297 |
| Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante | 174.223 | 174.223 |
| Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante | 30.186 | 30.186 |
| Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante | 109.094 | 109.094 |

| Area geografica | ITALIA | Totale |
|---|------------------|------------------|
| Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante | 350.228 | 350.228 |
| Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante | 4.268 | 4.268 |
| Totale crediti iscritti nell'attivo circolante | 4.695.296 | 4.695.296 |

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni.

| | Valore di inizio esercizio | Variazioni nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria | 10.408.126 | (4.680.766) | 5.727.360 |
| Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni | 10.408.126 | (4.680.766) | 5.727.360 |

Ai sensi dell'OIC 14 la voce Attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria (cd. cash pooling) comprende il credito verso la società Controllante Garofalo Health Care S.p.A., in quanto le condizioni contrattuali che regolano la gestione della tesoreria accentrata sono equivalenti a quelle di un deposito bancario e il rischio di perdita della controparte è ritenuto insignificante.

Disponibilità liquide

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni delle disponibilità liquide.

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|-------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Depositi bancari e postali | 1.329.556 | (848.026) | 481.530 |
| Denaro e altri valori in cassa | 4.640 | 676 | 5.316 |
| Totale disponibilità liquide | 1.334.196 | (847.350) | 486.846 |

Ratei e risconti attivi

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni dei ratei e risconti attivi.

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Risconti attivi | 87.157 | 23.922 | 111.079 |
| Totale ratei e risconti attivi | 87.157 | 23.922 | 111.079 |

Nel seguente prospetto e' illustrata la composizione delle voci di cui in oggetto, in quanto risultanti iscritte in bilancio.

| Descrizione | Dettaglio | Importo esercizio corrente |
|-------------------------|--|----------------------------|
| <i>RATEI E RISCONTI</i> | | |
| | Spese telefoniche | 933 |
| | Serv. manut. contrat. beni di prop. attr | 8.530 |
| | Manutenzioni/canoni software | 29.265 |
| | Servizi bancari | 75 |
| | Conservazione cartelle cliniche | 2.487 |
| | Affitti passivi da società del gruppo | 53.340 |

| | |
|-------------------------|----------------|
| Canoni licenze software | 730 |
| Noleggio attrezzature | 15.719 |
| Totale | 111.079 |

Oneri finanziari capitalizzati

Tutti gli interessi e gli altri oneri finanziari sono stati interamente spesi nell'esercizio. Ai fini dell'art. 2427, comma 1, n. 8 del codice civile si attesta quindi che non sussistono capitalizzazioni di oneri finanziari.

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Di seguito si analizzano nel dettaglio i movimenti delle singole voci di bilancio, secondo il dettato della normativa vigente.

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Con riferimento all'esercizio in chiusura nelle tabelle seguenti vengono esposte le variazioni delle singole voci del patrimonio netto, nonché il dettaglio delle altre riserve, se presenti in bilancio.

| | Valore di inizio esercizio | Destinazione del risultato dell'esercizio precedente | | Risultato d'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---------------------------------|----------------------------|--|--------------------|-----------------------|--------------------------|
| | | Attribuzione di dividendi | Altre destinazioni | | |
| Capitale | 1.560.000 | - | - | | 1.560.000 |
| Riserve di rivalutazione | 104.270 | - | - | | 104.270 |
| Riserva legale | 312.000 | - | - | | 312.000 |
| Altre riserve | | | | | |
| Riserva straordinaria | 934.313 | - | - | | 934.313 |
| Totale altre riserve | 934.313 | - | - | | 934.313 |
| Utili (perdite) portati a nuovo | - | - | 2.246.446 | | 2.246.446 |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 4.246.446 | (2.000.000) | (2.246.446) | 2.969.981 | 2.969.981 |
| Totale patrimonio netto | 7.157.029 | (2.000.000) | - | 2.969.981 | 8.127.010 |

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Nei seguenti prospetti sono analiticamente indicate le voci di patrimonio netto, con specificazione della loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché della loro avvenuta utilizzazione nei precedenti tre esercizi.

| | Importo | Origine / natura | Possibilità di utilizzazione | Quota disponibile | Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi |
|------------------------------------|------------------|------------------|------------------------------|-------------------|--|
| | | | | | per altre ragioni |
| Capitale | 1.560.000 | Capitale | | - | - |
| Riserve di rivalutazione | 104.270 | Utili | A;B;C | 104.270 | - |
| Riserva legale | 312.000 | Utili | B | 312.000 | - |
| Altre riserve | | | | | |
| Riserva straordinaria | 934.313 | Utili | A;B;C | 934.313 | 8.944.497 |
| Totale altre riserve | 934.313 | Utili | | 934.313 | 8.944.497 |
| Utili portati a nuovo | 2.246.446 | Utili | A;B;C;D;E | 2.246.446 | - |
| Totale | 5.157.029 | | | 3.597.029 | 8.944.497 |
| Quota non distribuibile | | | | 312.000 | |
| Residua quota distribuibile | | | | 3.285.029 | |

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

Fondi per rischi e oneri

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni dei fondi per rischi e oneri.

| | Altri fondi | Totale fondi per rischi e oneri |
|----------------------------------|----------------|---------------------------------|
| Valore di inizio esercizio | 948.866 | 948.866 |
| Variazioni nell'esercizio | | |
| Accantonamento nell'esercizio | 553.724 | 553.724 |
| Utilizzo nell'esercizio | 170.456 | 170.456 |
| Altre variazioni | (76.836) | (76.836) |
| Totale variazioni | 306.432 | 306.432 |
| Valore di fine esercizio | 1.255.298 | 1.255.298 |

Altri fondi

Nel seguente prospetto è illustrata la composizione della voce di cui in oggetto, in quanto risultante iscritta in bilancio, ai sensi dell'art. 2427 comma 1 del codice civile.

| Descrizione | Dettaglio | Importo esercizio corrente |
|--------------|---------------------------------|----------------------------|
| <i>altri</i> | | |
| | F.do rischi per cause sanitarie | 1.061.856 |
| | Fondo rischi ASL | 30.000 |
| | Fondi rischi ed oneri | 163.442 |
| | Totale | 1.255.298 |

I fondi per rischi e oneri hanno visto nel corso del 2024 un incremento netto di €306.432.

Il fondo rischi per cause sanitarie ha subito un decremento per utilizzi/liberazioni per €157.292 e nuovi accantonamenti per €501.600.

Il fondo rischi ASL ha subito un decremento per liberazioni per €30.000 e nuovi accantonamenti per €30.000.

Il fondo rischi ed oneri ha subito un incremento per nuovi accantonamenti per €22.124 e un decremento per utilizzi per €60.000.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni del trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato.

| | Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato |
|----------------------------------|--|
| Valore di inizio esercizio | 483.395 |
| Variazioni nell'esercizio | |
| Accantonamento nell'esercizio | 10.581 |
| Utilizzo nell'esercizio | 9.219 |
| Altre variazioni | (1.047) |
| Totale variazioni | 315 |
| Valore di fine esercizio | 483.710 |

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni dei debiti e le eventuali informazioni relative alla scadenza degli stessi.

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio | Quota scadente oltre l'esercizio |
|---|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| Debiti verso soci per finanziamenti | 561.496 | (132.095) | 429.401 | 132.362 | 297.039 |
| Debiti verso fornitori | 2.890.028 | 768.062 | 3.658.090 | 3.658.090 | - |
| Debiti verso controllanti | 7.105.024 | (7.010.203) | 94.821 | 94.821 | - |
| Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti | 226.243 | 138.576 | 364.819 | 364.819 | - |
| Debiti tributari | 322.703 | 87 | 322.790 | 322.790 | - |
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 392.815 | 18.713 | 411.528 | 411.528 | - |
| Altri debiti | 656.612 | 43.215 | 699.827 | 699.827 | - |
| Totale debiti | 12.154.921 | (6.173.645) | 5.981.276 | 5.684.237 | 297.039 |

Debiti verso fornitori

I debiti verso fornitori sono riferiti alle spese sostenute nell'ambito dell'ordinaria operatività aziendale, tutti con scadenza entro l'esercizio successivo.

Alla formazione del saldo partecipano:

- €1.671.177 per fatture da ricevere;
- - €18.376 per note di credito da ricevere.

Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale

Si riferiscono ai contributi previdenziali ed assistenziali dovuti su stipendi, compensi a collaboratori, onorari professionali ed a contributi ENPAM obbligatori sui compensi medici per prestazioni ambulatoriali eseguite in convenzione con il Servizio Sanitario Nazionale.

Debiti tributari

Sono riferiti al debito per ritenute su redditi di lavoro dipendente ed autonomo.

Debiti verso imprese controllanti

I debiti verso la controllante Garofalo Health Care S.p.A. si riferiscono a:

- Servizi: €84.949;
- Gruppo Iva: €9.871.

Altri debiti

Nella seguente tabella viene presentata la suddivisione della voce "Altri debiti".

| Descrizione | Dettaglio | Importo esercizio corrente |
|---------------------|----------------------------|----------------------------|
| <i>Altri debiti</i> | | |
| | Sindacati c/ritenute | 395 |
| | Debiti diversi verso terzi | 3.400 |

| | |
|--|----------------|
| Personale c/retribuzioni | 323.352 |
| Deb. vs dip. per ferie mat. e non godute | 274.543 |
| Dipendenti c/debiti vari | 98.137 |
| Totale | 699.827 |

Suddivisione dei debiti per area geografica

Nella seguente tabella viene esposta la ripartizione per area geografica dei debiti.

| Area geografica | ITALIA | Totale |
|---|------------------|------------------|
| Debiti verso soci per finanziamenti | 429.401 | 429.401 |
| Debiti verso fornitori | 3.658.090 | 3.658.090 |
| Debiti verso imprese controllanti | 94.821 | 94.821 |
| Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti | 364.819 | 364.819 |
| Debiti tributari | 322.790 | 322.790 |
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 411.528 | 411.528 |
| Altri debiti | 699.827 | 699.827 |
| Debiti | 5.981.276 | 5.981.276 |

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 2427, comma 1 n. 6 del codice civile, si attesta che non esistono debiti sociali assistiti da garanzie reali.

Finanziamenti effettuati da soci della società

Di seguito sono indicati i finanziamenti dei soci alla società con separata indicazione di quelli con clausola di postergazione rispetto agli altri creditori.

Nell'esercizio 2021 la società ha ricevuto dai soci un finanziamento fruttifero avente le seguenti caratteristiche:

- importo: €825.104,50
- data erogazione: dicembre 2021
- durata: 5 anni
- tasso di interesse annuo: 1,70%.

| Scadenza | Quota in scadenza |
|---------------|-------------------|
| 15/12/2026 | 132.362 |
| Totale | 429.401 |

Ratei e risconti passivi

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni dei ratei e risconti passivi.

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|--|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Ratei passivi | 40.714 | (17.365) | 23.349 |
| Risconti passivi | 506.382 | (99.135) | 407.247 |
| Totale ratei e risconti passivi | 547.096 | (116.500) | 430.596 |

Nel seguente prospetto e' illustrata la composizione delle voci di cui in oggetto, in quanto risultanti iscritte in bilancio.

| Descrizione | Dettaglio | Importo esercizio corrente |
|-------------------------|--|----------------------------|
| <i>RATEI E RISCONTI</i> | | |
| | Serv. manut. contrat. beni di prop. attr | 17.970 |
| | Manutenzioni/canoni software | 600 |
| | Noleggio attrezzature | 4.779 |
| | Risconti passivi | 407.247 |
| | Totale | 430.596 |

I risconti passivi si riferiscono integralmente alla quota di competenza degli esercizi successivi dei contributi in c/impianto ricevuti relativamente alle immobilizzazioni materiali la cui contabilizzazione è avvenuta con il metodo indiretto. I contributi, pertanto, sono stati imputati al conto economico nella voce A5 "altri ricavi e proventi" e, quindi, rinviati per competenza agli esercizi successivi attraverso l'iscrizione di risconti passivi.

Nota integrativa, conto economico

Il conto economico evidenzia il risultato economico dell'esercizio.

Esso fornisce una rappresentazione delle operazioni di gestione, mediante una sintesi dei componenti positivi e negativi di reddito che hanno contribuito a determinare il risultato economico. I componenti positivi e negativi di reddito, iscritti in bilancio secondo quanto previsto dall'art. 2425-bis del codice civile, sono distinti secondo l'appartenenza alle varie gestioni: caratteristica, accessoria e finanziaria.

L'attività caratteristica identifica i componenti di reddito generati da operazioni che si manifestano in via continuativa e nel settore rilevante per lo svolgimento della gestione, che identificano e qualificano la parte peculiare e distintiva dell'attività economica svolta dalla società, per la quale la stessa è finalizzata.

L'attività finanziaria è costituita da operazioni che generano proventi e oneri di natura finanziaria.

In via residuale, l'attività accessoria è costituita dalle operazioni che generano componenti di reddito che fanno parte dell'attività ordinaria ma non rientrano nell'attività caratteristica e finanziaria.

Valore della produzione

I ricavi sono iscritti in bilancio per competenza, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nonché delle imposte direttamente connesse agli stessi.

I ricavi derivanti dalle prestazioni di servizi sono iscritti quando il servizio è reso, ovvero quando la prestazione è stata effettuata; nel particolare caso delle prestazioni di servizi continuative i relativi ricavi sono iscritti per la quota maturata.

I contributi in conto esercizio, rilevati per competenza nell'esercizio in cui è sorto con certezza il diritto alla percezione, sono indicati nell'apposita voce A5 in quanto integrativi dei ricavi della gestione caratteristica e/o a riduzione dei costi ed oneri della gestione caratteristica.

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

Nella seguente tabella è illustrata la ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni secondo le categorie di attività.

| Categoria di attività | Valore esercizio corrente |
|------------------------|---------------------------|
| Prestazioni di servizi | 27.371.617 |
| Totale | 27.371.617 |

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Nella seguente tabella è illustrata la ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni secondo le aree geografiche.

| Area geografica | Valore esercizio corrente |
|-----------------|---------------------------|
| ITALIA | 27.371.617 |
| Totale | 27.371.617 |

Altri ricavi e proventi

La composizione della voce è così formata:

- Proventi diversi - terzi: €58.740;
- Proventi da recupero spese fotoc. - altre: €18.050;

- Proventi diversi da società del gruppo: €507.658;
- Contributi in c/impianto: €104.685;
- Plusvalenze da alienazione cespiti: €650;
- Sopravvenienze attive: €64.544;
- Rilascio F.do rischi cause sanitarie: €46.836;
- Rilascio F.do rischi ASL: €30.000.

I ricavi caratteristici hanno avuto un incremento rispetto all'esercizio precedente per €813.169 mentre gli altri ricavi e proventi hanno avuto un decremento per €799.195. Tale ultimo decremento è riconducibile perlopiù ai maggiori rilasci per fondi rischi esuberanti nel corso del 2023 per €509.135 rispetto ai rilasci del 2024 di €76.836.

Costi della produzione

I costi ed oneri sono imputati per competenza e secondo natura, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nel rispetto del principio di correlazione con i ricavi, ed iscritti nelle rispettive voci secondo quanto previsto dal principio contabile OIC 12. Per quanto riguarda gli acquisti di beni, i relativi costi sono iscritti quando si è verificato il passaggio sostanziale e non formale del titolo di proprietà assumendo quale parametro di riferimento, per il passaggio sostanziale, il trasferimento dei rischi e benefici. Nel caso di acquisto di servizi, i relativi costi sono iscritti quando il servizio è stato ricevuto, ovvero quando la prestazione si è conclusa, mentre, in presenza di prestazioni di servizi continuative, i relativi costi sono iscritti per la quota maturata.

Proventi e oneri finanziari

I proventi e gli oneri finanziari sono iscritti per competenza in relazione alla quota maturata nell'esercizio.

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Nel seguente prospetto si dà evidenza degli interessi e degli altri oneri finanziari di cui all'art. 2425, n. 17 del codice civile, con specifica suddivisione tra quelli relativi a prestiti obbligazionari, ai debiti verso banche ed a altre fattispecie.

| | Interessi e altri oneri finanziari |
|---------------------|------------------------------------|
| Debiti verso banche | 6.000 |
| Altri | 9.048 |
| Totale | 15.048 |

Gli interessi passivi classificati nella categoria "altri" si riferiscono alla remunerazione del finanziamento ricevuto dal socio unico.

Utili/perdite su cambi

Nel corso del presente esercizio non si sono verificate fattispecie di rilevazioni di utili o perdite su cambi in valuta.

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

Nel corso del presente esercizio non sono stati rilevati ricavi o altri componenti positivi derivanti da eventi di entità o incidenza eccezionali.

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

La società ha provveduto allo stanziamento delle imposte dell'esercizio sulla base dell'applicazione delle norme tributarie vigenti. Le imposte correnti si riferiscono alle imposte di competenza dell'esercizio così come risultanti dalle dichiarazioni fiscali; le imposte relative ad esercizi precedenti includono le imposte dirette di esercizi precedenti, comprensive di interessi e sanzioni e sono inoltre riferite alla differenza positiva (o negativa) tra l'ammontare dovuto a seguito della definizione di un contenzioso o di un accertamento rispetto al valore del fondo accantonato in esercizi precedenti. Le imposte differite e le imposte anticipate, infine, riguardano componenti di reddito positivi o negativi rispettivamente soggetti ad imposizione o a deduzione in esercizi diversi rispetto a quelli di contabilizzazione civilistica.

Imposte differite e anticipate

La presente voce ricomprende l'impatto della fiscalità differita sul presente bilancio. La stessa è da ricondursi alle differenze temporanee tra i valori attribuiti ad un'attività o passività secondo criteri civilistici ed i corrispondenti valori riconosciuti a tali elementi ai fini fiscali.

La società ha determinato l'imposizione differita con riferimento all'IRES e all'IRAP.

Le imposte anticipate e differite sono state calcolate utilizzando rispettivamente le seguenti aliquote:

| Aliquote | Es. n+1 | Es. n+2 | Es. n+3 | Es. n+4 | Oltre |
|----------|---------|---------|---------|---------|-------|
| IRES | 24,0% | 24,0% | 24,0% | 24,0% | 24,0% |
| IRAP | 3,9% | 3,9% | 3,9% | 3,9% | 3,9% |

Nei seguenti prospetti sono analiticamente indicate:

- la descrizione delle differenze temporanee che hanno comportato la rilevazione di imposte differite e anticipate, specificando l'aliquota applicata e le variazioni rispetto all'esercizio precedente, gli importi accreditati o addebitati a conto economico oppure a patrimonio netto;
- l'ammontare delle imposte anticipate contabilizzato in bilancio attinenti a perdite dell'esercizio o di esercizi precedenti e le motivazioni dell'iscrizione, l'ammontare non ancora contabilizzato e le motivazioni della mancata iscrizione.

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

| | IRES | IRAP |
|---|-------------|-------------|
| A) Differenze temporanee | | |
| Totale differenze temporanee deducibili | 1.255.298 | 1.255.298 |
| Differenze temporanee nette | (1.255.298) | (1.255.298) |
| B) Effetti fiscali | | |
| Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio | (220.528) | (35.835) |
| Imposte differite (anticipate) dell'esercizio | (80.744) | (13.121) |

| | IRES | IRAP |
|---|-----------|----------|
| Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio | (301.272) | (48.956) |

Dettaglio delle differenze temporanee deducibili

| Descrizione | Importo al termine dell'esercizio precedente | Variazione verificatasi nell'esercizio | Importo al termine dell'esercizio | Aliquota IRES | Effetto fiscale IRES | Aliquota IRAP | Effetto fiscale IRAP |
|------------------------------|--|--|-----------------------------------|---------------|----------------------|---------------|----------------------|
| Fondo rischi cause sanitarie | 717.548 | 344.308 | 1.061.856 | 24,00% | 254.846 | 3,90% | 41.412 |
| Fondi rischi ed oneri | 201.318 | (37.876) | 163.442 | 24,00% | 39.226 | 3,90% | 6.374 |
| Fondo rischi ASL | - | 30.000 | 30.000 | 24,00% | 7.200 | 3,90% | 1.170 |

Nota integrativa, rendiconto finanziario

La società ha predisposto il rendiconto finanziario che rappresenta il documento di sintesi che raccorda le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio nel patrimonio aziendale con le variazioni nella situazione finanziaria; esso pone in evidenza i valori relativi alle risorse finanziarie di cui l'impresa ha avuto necessità nel corso dell'esercizio nonché i relativi impieghi.

In merito al metodo utilizzato si specifica che la stessa ha adottato, secondo la previsione dell'OIC 10, il metodo indiretto in base al quale il flusso di liquidità è ricostruito rettificando il risultato di esercizio delle componenti non monetarie.

Nota integrativa, altre informazioni

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

Dati sull'occupazione

Nel seguente prospetto è indicato il numero medio dei dipendenti, ripartito per categoria e calcolato considerando la media giornaliera espressa in U.L.A..

La categoria residuale "Altri dipendenti" ricomprende i Medici, gli Infermieri ed i Tecnici.

| | Numero medio |
|--------------------------|---------------------|
| Impiegati | 34 |
| Operai | 1 |
| Altri dipendenti | 108 |
| Totale Dipendenti | 143 |

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

Nel seguente prospetto sono esposte le informazioni richieste dall'art. 2427, n. 16 del codice civile, precisando che non esistono anticipazioni e crediti e non sono stati assunti impegni per conto dell'Organo Amministrativo per effetto di garanzie di qualsiasi tipo prestate.

Gli importi riportati si riferiscono agli emolumenti annui lordi al netto di eventuali premialità riferibili al Consigliere Delegato per cui si scriverà di seguito:

| | Amministratori | Sindaci |
|-----------------|-----------------------|----------------|
| Compensi | 157.188 | 12.000 |

Si segnala che in data 11 giugno 2024 il Consiglio di Amministrazione della Società ha riconosciuto il diritto del Consigliere Delegato, dott. Marco Dal Brun, alla corresponsione di un emolumento aggiuntivo di complessivi €5.600 lordi in relazione al raggiungimento dell'obiettivo approvato dal C.d.A. in data 5 dicembre 2023.

Compensi al revisore legale o società di revisione

Nella seguente tabella sono indicati, suddivisi per tipologia di servizi prestati, i compensi spettanti alla società di revisione.

| | Valore |
|--|---------------|
| Revisione legale dei conti annuali | 20.000 |
| Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione | 20.000 |

Categorie di azioni emesse dalla società

Il presente paragrafo della nota integrativa non è pertinente in quanto il capitale sociale non è rappresentato da azioni.

Titoli emessi dalla società

La società non ha emesso alcun titolo o valore simile rientrante nella previsione di cui all'art. 2427 n. 18 codice civile.

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

La società non ha emesso altri strumenti finanziari ai sensi dell'articolo 2346, comma 6 del codice civile.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Si precisa che Casa di Cura Villa Berica srl alla data del 31/12/2024 ha in essere n. 14 contenziosi per cause sanitarie, per le quali è stato definito dal legale esterno un rischio di soccombenza "probabile". In linea con il principio contabile OIC 31, la società ha iscritto un fondo rischi cause sanitarie al 31/12/2024 di un ammontare pari ad euro 1.061.856.

Sono altresì presenti n. 5 cause sanitarie ritenute dal legale esterno "possibili" in quanto contraddistinte da una ridotta probabilità di realizzazione, e n. 3 cause sanitarie ritenute dal legale esterno "remote" per le quali non è stato effettuato alcun accantonamento secondo quanto stabilito dall'art. 2423, comma 4, codice civile.

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Patrimoni destinati ad uno specifico affare

Si attesta che alla data di chiusura del bilancio non sussistono patrimoni destinati ad uno specifico affare di cui al n. 20 dell'art. 2427 del codice civile.

Finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Si attesta che alla data di chiusura del bilancio non sussistono finanziamenti destinati ad uno specifico affare di cui al n. 21 dell'art. 2427 del codice civile.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Nel corso dell'esercizio sono state poste in essere operazioni con parti correlate; si tratta di operazioni concluse a condizioni di mercato.

Di seguito vengono riepilogate le parti correlate, la natura e il valore assoluto delle operazioni poste in essere con le stesse espresso in unità di euro.

| Azienda | Crediti commerciali | Debiti commerciali | Costi | Ricavi | Oneri finanziari | Proventi finanziari | Debiti finanziari | Altre attività | Crediti tributari | Debiti tributari |
|---------------------------------------|---------------------|--------------------|-----------|---------|------------------|---------------------|-------------------|----------------|-------------------|------------------|
| A0002-Casa di Cura Villa Garda S.p.A. | 20.500 | | | 84.015 | | | | | | |
| A0003-C.M.S.R. VENETO MEDICA S.r.l. | | 362.812 | 454.688 | 317.203 | | | | | | |
| A0004-SANIMEDICA S.r.l. Unipersonale | 2.186 | 1.939 | 6.709 | 63.577 | | | | | | |
| A0048-Aesculapio | | | | 5.000 | | | | | | |
| A0009-Hesperia Hospital Modena | 7.500 | | 315 | 30.131 | | | | | | |
| A0053-S. Francesco | | 68 | 68 | 8.232 | | | | | | |
| A0027-Garofalo Health Care | | 84.949 | 339.055 | | 9.048 | 253.359 | 429.401 | 5.727.360 | 174.223 | 9.871 |
| | | | | | | | | (cash pooling) | | |
| | | | 1.227.722 | | | | | 53.340 | | |

A0055-Garofalo Health Care Real
Estate
A0006-L'EREMO DI MIAZZINA

(risconti attivi)

42.002

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Nel corso dell'esercizio non è stato posto in essere alcun accordo non risultante dallo stato patrimoniale.

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

Con riferimento al punto 22-quater dell'art. 2427 del codice civile, non si segnalano fatti di rilievo successivi alla chiusura dell'esercizio che abbiano inciso in maniera rilevante sull'andamento patrimoniale, finanziario ed economico.

In relazione al conflitto tra la Russia e l'Ucraina, si precisa che la società non opera né sul mercato russo né in quello ucraino, non subisce quindi conseguenze dirette dal conflitto se non, come tutti, gli effetti dell'aumento dei costi delle materie prime tra cui anche l'energia e il gas. La Società si è adoperata per mitigarli nel limite del possibile.

Imprese che redigono il bilancio dell'insieme più grande/più piccolo di imprese di cui si fa parte in quanto controllata

Nel seguente prospetto, ai sensi dell'art. 2427, numeri 22-quinquies e 22-sexies del codice civile, si riporta il nome e la sede legale dell'impresa che redige il bilancio consolidato, dell'insieme più grande o più piccolo di imprese, di cui l'impresa fa parte in quanto impresa consolidata.

Nello stesso viene inoltre indicato il luogo in cui è disponibile la copia del bilancio consolidato.

| | Insieme più grande | Insieme più piccolo |
|---|---------------------------------|-----------------------------|
| Nome dell'impresa | Raffaele Garofalo & C. S.A.P.A. | Garofalo Health Care S.p.A. |
| Città (se in Italia) o stato estero | Roma | Roma |
| Codice fiscale (per imprese italiane) | 04791701008 | 06103021009 |
| Luogo di deposito del bilancio consolidato | Roma | Roma |

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

Si attesta che non è stato sottoscritto alcun strumento finanziario derivato.

Prospetto riepilogativo del bilancio della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

Si rende noto che la società appartiene al gruppo "Garofalo Health Care" ed è soggetta all'attività di direzione e coordinamento da parte della società Garofalo Health Care S.p.A., C.F. 06103021009.

Nei seguenti prospetti riepilogativi sono forniti i dati essenziali dell'ultimo bilancio approvato della suddetta società esercitante la direzione e il coordinamento.

Prospetto riepilogativo dello stato patrimoniale della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

| | Ultimo esercizio | Esercizio precedente |
|---|------------------|----------------------|
| Data dell'ultimo bilancio approvato | 31/12/2023 | 31/12/2022 |
| B) Immobilizzazioni | 386.456 | 342.036 |
| C) Attivo circolante | 46.126 | 28.795 |
| Totale attivo | 432.582 | 370.831 |
| A) Patrimonio netto | | |
| Capitale sociale | 31.570 | 31.570 |
| Riserve | 152.583 | 151.709 |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 9.488 | 1.638 |
| Totale patrimonio netto | 193.641 | 184.917 |
| B) Fondi per rischi e oneri | 134 | 1 |
| C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato | 192 | 137 |
| D) Debiti | 238.615 | 185.777 |
| Totale passivo | 432.582 | 370.832 |

Prospetto riepilogativo del conto economico della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

| | Ultimo esercizio | Esercizio precedente |
|---------------------------------------|------------------|----------------------|
| Data dell'ultimo bilancio approvato | 31/12/2023 | 31/12/2022 |
| A) Valore della produzione | 4.867 | 4.641 |
| B) Costi della produzione | 10.103 | 8.875 |
| C) Proventi e oneri finanziari | 11.854 | 4.337 |
| Imposte sul reddito dell'esercizio | (2.869) | (1.534) |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 9.488 | 1.638 |

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 gli stessi risultano iscritti nel Registro Nazionale degli Aiuti di Stato al link <https://www.rna.gov.it/trasparenza/aiuti>.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Signori Soci, alla luce di quanto sopra esposto, l'Organo Amministrativo Vi propone di destinare integralmente l'utile d'esercizio di €2.969.981 a dividendo soci.

Nota integrativa, parte finale

Signori Soci, Vi confermiamo che il presente bilancio, composto da stato patrimoniale, conto economico, rendiconto finanziario e nota integrativa rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società, nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle scritture contabili. Vi invitiamo pertanto ad approvare il progetto di bilancio al 31/12/2024 unitamente con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio, così come predisposto dall'Organo Amministrativo.

Il Bilancio è vero e reale e corrisponde alle scritture contabili

Vicenza (VI), 19/02/2025

Per il Consiglio di Amministrazione

Marco Dal Brun, Amministratore Delegato

