

SINT.EL. SRL

Bilancio di esercizio al 31-12-2023

Dati anagrafici	
Sede in	LECCE, VIA LEUCA N.133
Codice Fiscale	01146860752
Numero Rea	LECCE 125334
P.I.	01146860752
Capitale Sociale Euro	345420.68 i.v.
Forma giuridica	Società a Responsabilità limitata
Settore di attività prevalente (ATECO)	861020
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2023	31-12-2022
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	60.878	89.304
5) avviamento	41.199	82.397
7) altre	17.710	39.170
Totale immobilizzazioni immateriali	119.787	210.871
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	860.438	888.741
2) impianti e macchinario	132.901	105.859
3) attrezzature industriali e commerciali	1.035.933	1.135.960
4) altri beni	107.483	141.054
5) immobilizzazioni in corso e acconti	95.707	61.939
Totale immobilizzazioni materiali	2.232.462	2.333.553
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
a) imprese controllate	228.343	228.343
d-bis) altre imprese	4.875	4.875
Totale partecipazioni	233.218	233.218
3) altri titoli	4.359.173	4.346.195
Totale immobilizzazioni finanziarie	4.592.391	4.579.413
Totale immobilizzazioni (B)	6.944.640	7.123.837
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
4) prodotti finiti e merci	237.665	202.931
Totale rimanenze	237.665	202.931
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.827.585	2.072.020
Totale crediti verso clienti	1.827.585	2.072.020
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	304.998	644.665
esigibili oltre l'esercizio successivo	92.246	144.059
Totale crediti tributari	397.244	788.724
5-ter) imposte anticipate	291.686	238.145
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	173.184	116.304
esigibili oltre l'esercizio successivo	12.524	12.524
Totale crediti verso altri	185.708	128.828
Totale crediti	2.702.223	3.227.717
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
5) strumenti finanziari derivati attivi	23.904	49.179
6) altri titoli	1.625.420	-
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	1.649.324	49.179
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	662.252	2.305.510

3) danaro e valori in cassa	15.134	15.633
Totale disponibilità liquide	677.386	2.321.143
Totale attivo circolante (C)	5.266.598	5.800.970
D) Ratei e risconti	131.643	124.463
Totale attivo	12.342.881	13.049.270
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	345.421	345.421
IV - Riserva legale	68.353	40.000
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	6.710.006	6.371.297
Varie altre riserve	70.644	70.644
Totale altre riserve	6.780.650	6.441.941
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	23.904	49.179
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	474.735	567.062
Totale patrimonio netto	7.693.063	7.443.603
B) Fondi per rischi e oneri		
2) per imposte, anche differite	66.937	103.743
4) altri	1.006.754	885.889
Totale fondi per rischi ed oneri	1.073.691	989.632
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	345.646	339.966
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	300.974	298.597
esigibili oltre l'esercizio successivo	481.448	782.422
Totale debiti verso banche	782.422	1.081.019
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.002.780	1.565.641
Totale debiti verso fornitori	1.002.780	1.565.641
9) debiti verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	781
Totale debiti verso imprese controllate	-	781
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	168.863	170.335
Totale debiti tributari	168.863	170.335
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	168.871	188.437
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	168.871	188.437
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	379.728	415.827
Totale altri debiti	379.728	415.827
Totale debiti	2.502.664	3.422.040
E) Ratei e risconti	727.817	854.029
Totale passivo	12.342.881	13.049.270

Conto economico

	31-12-2023	31-12-2022
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	7.707.818	7.332.827
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	19.870	16.195
altri	259.331	484.764
Totale altri ricavi e proventi	279.201	500.959
Totale valore della produzione	7.987.019	7.833.786
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.261.200	1.017.919
7) per servizi	2.468.108	2.071.003
8) per godimento di beni di terzi	298.733	283.899
9) per il personale		
a) salari e stipendi	2.030.777	1.972.213
b) oneri sociali	432.975	425.486
c) trattamento di fine rapporto	138.915	162.614
e) altri costi	60.324	40.263
Totale costi per il personale	2.662.991	2.600.576
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	91.085	92.335
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	289.509	255.735
Totale ammortamenti e svalutazioni	380.594	348.070
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(34.734)	51.808
12) accantonamenti per rischi	235.279	-
13) altri accantonamenti	17.275	226.889
14) oneri diversi di gestione	109.584	510.986
Totale costi della produzione	7.399.030	7.111.150
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	587.989	722.636
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	23.056	4.801
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	59.244	-
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	23.589	3.680
Totale proventi diversi dai precedenti	23.589	3.680
Totale altri proventi finanziari	105.889	8.481
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	47.301	22.280
Totale interessi e altri oneri finanziari	47.301	22.280
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	58.588	(13.799)
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
18) rivalutazioni		
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	-	27.971
Totale rivalutazioni	-	27.971
19) svalutazioni		
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	10.077	-
Totale svalutazioni	10.077	-

Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	(10.077)	27.971
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	636.500	736.808
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	250.556	39.191
imposte relative a esercizi precedenti	1.556	-
imposte differite e anticipate	(90.347)	130.555
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	161.765	169.746
21) Utile (perdita) dell'esercizio	474.735	567.062

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2023	31-12-2022
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	474.735	567.062
Imposte sul reddito	161.765	169.746
Interessi passivi/(attivi)	(58.588)	13.799
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	577.912	750.607
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	391.469	389.503
Ammortamenti delle immobilizzazioni	380.594	348.070
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	10.077	0
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	(173.462)	(79.784)
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	608.678	657.789
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	1.186.590	1.408.396
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(34.734)	51.808
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	244.435	137.407
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(562.861)	(124.409)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(7.180)	(108.984)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(126.212)	162.627
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	134.522	(97.275)
Totale variazioni del capitale circolante netto	(352.030)	21.174
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	834.560	1.429.570
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	58.588	(13.799)
(Imposte sul reddito pagate)	(161.765)	(169.746)
(Utilizzo dei fondi)	(264.924)	(867.804)
Totale altre rettifiche	(368.101)	(1.051.349)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	466.459	378.221
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(188.418)	(520.680)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(1)	(20.130)
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	(23.055)	(1)
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)	(1.600.145)	(49.179)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(1.811.619)	(589.990)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	2.377	2.358
Accensione finanziamenti	(300.974)	(298.597)
(Rimborso finanziamenti)	0	0
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	0	194.601

Cessione/(Acquisto) di azioni proprie	0	0
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	0	0
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(298.597)	(101.638)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(1.643.757)	(313.407)
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	2.305.510	2.617.324
Danaro e valori in cassa	15.633	17.226
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	2.321.143	2.634.550
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	662.252	2.305.510
Danaro e valori in cassa	15.134	15.633
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	677.386	2.321.143

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2023

Nota integrativa, parte iniziale

Criteri di formazione del bilancio

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

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

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

Bilancio consolidato

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

Principi contabili e criteri di valutazione

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

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

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

Immobilizzazioni immateriali

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

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

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

Immobilizzazioni materiali

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

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

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

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

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

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

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

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

Immobilizzazioni finanziarie

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

Rimanenze

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

Crediti

Il criterio del costo ammortizzato non è stato adottato per i crediti iscritti in bilancio al 31 dicembre 2023 e quando gli effetti della sua applicazione sono irrilevanti (crediti a breve inferiori ai 12 mesi, costi di transazione di scarso rilievo rispetto al valore nominale, tasso di interesse effettivo non significativamente diverso dal tasso di mercato). In tal caso i crediti sono esposti al presumibile valore di realizzo.

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

Disponibilità liquide

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

Ratei e risconti

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

Strumenti finanziari derivati

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

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

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

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

Fondi per rischi e oneri

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

Trattamento di fine rapporto

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

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

Debiti

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

Imposte correnti sul reddito d'esercizio

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

Imposte anticipate e differite sul reddito d'esercizio

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

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

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

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

Costi e ricavi

Sono esposti in bilancio secondo i principi della prudenza e della competenza con rilevazione dei relativi ratei e risconti, al netto dei resi, degli sconti, degli abbuoni e dei premi, nonché delle imposte direttamente connesse alle operazioni di vendita del gas quali, in particolare, l'imposta di consumo sul gas metano e la relativa addizionale regionale.

I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

Nota integrativa, attivo

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio					
Costo	142.130	8.259	205.994	78.614	434.997
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	52.826	8.259	123.597	39.444	224.126
Valore di bilancio	89.304	-	82.397	39.170	210.871
Variazioni nell'esercizio					
Ammortamento dell'esercizio	28.426	-	41.198	21.460	91.084
Totale variazioni	(28.426)	-	(41.198)	(21.460)	(91.084)
Valore di fine esercizio					
Costo	142.130	8.259	205.994	78.614	434.997
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	81.252	8.259	164.795	60.904	315.210
Valore di bilancio	60.878	-	41.199	17.710	119.787

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio						
Costo	1.275.661	178.883	2.499.060	498.548	61.939	4.514.091
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	386.920	73.024	1.363.100	357.494	-	2.180.538
Valore di bilancio	888.741	105.859	1.135.960	141.054	61.939	2.333.553
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	2.950	44.280	90.008	17.412	33.768	188.418
Riclassifiche (del valore di bilancio)	-	-	-	(516)	-	(516)
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	11.100	-	1.781	-	12.881
Ammortamento dell'esercizio	31.253	17.238	190.035	50.983	-	289.509
Altre variazioni	-	11.100	-	2.297	-	13.397
Totale variazioni	(28.303)	27.042	(100.027)	(33.571)	33.768	(101.091)
Valore di fine esercizio						
Costo	1.278.611	212.063	2.589.068	513.663	95.707	4.689.112
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	418.173	79.162	1.553.135	406.180	-	2.456.650
Valore di bilancio	860.438	132.901	1.035.933	107.483	95.707	2.232.462

Immobilizzazioni finanziarie

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

Di seguito si forniscono le seguenti informazioni richieste dall'articolo 2427, primo comma, n.5, Codice Civile desunte dal bilancio al 31.12.2023.

Imprese controllate

Denominazione	Sede	Capitale sociale	Patrimonio netto	Risultato dell'esercizio	% Poss.	Valore bilancio
Sanitaria Villa Bianca S.r.l.	Lecce	100.000	815.672	67.039	100%	228.343

Altre imprese

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

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

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

	Partecipazioni in imprese controllate	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni	Altri titoli
Valore di inizio esercizio				
Costo	228.343	4.875	233.218	4.346.195
Valore di bilancio	228.343	4.875	233.218	4.346.195
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	-	-	-	23.055
Decrementi per alienazioni (del valore di bilancio)	-	-	-	10.077
Totale variazioni	-	-	-	12.978
Valore di fine esercizio				
Costo	228.343	4.875	233.218	4.359.173
Valore di bilancio	228.343	4.875	233.218	4.359.173

Attivo circolante

Rimanenze

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Prodotti finiti e merci	202.931	34.734	237.665
Totale rimanenze	202.931	34.734	237.665

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	2.072.020	(244.435)	1.827.585	1.827.585	-

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	788.724	(391.480)	397.244	304.998	92.246
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	238.145	53.541	291.686		
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	128.828	56.880	185.708	173.184	12.524
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	3.227.717	(525.494)	2.702.223	2.305.767	104.770

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

- Credito di imposta per investimenti nel Mezzogiorno: euro 86.157;
- Credito di imposta investimenti L.78/2020-4.0: euro 78.283;
- Credito di imposta investimenti L.178/2020: euro 5.906;
- Credito Ires: euro 94.155;
- Credito Irap: euro 22.745.

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

I "crediti per imposte anticipate", esigibili entro l'esercizio successivo, di cui euro 243.992 relativi ad Ires ed Euro 47.694 per Irap, sono stati iscritti in quanto vi è la ragionevole certezza dell'esistenza di differenze temporanee deducibili negli esercizi successivi.

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

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	1.827.585	1.827.585
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	397.244	397.244
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	291.686	291.686
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	185.708	185.708
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	2.702.223	2.702.223

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Strumenti finanziari derivati attivi non immobilizzati	49.179	(25.275)	23.904
Altri titoli non immobilizzati	-	1.625.420	1.625.420
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	49.179	1.600.145	1.649.324

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

Disponibilità liquide

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	2.305.510	(1.643.258)	662.252
Denaro e altri valori in cassa	15.633	(499)	15.134
Totale disponibilità liquide	2.321.143	(1.643.757)	677.386

Ratei e risconti attivi

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	124.463	7.180	131.643
Totale ratei e risconti attivi	124.463	7.180	131.643

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi		
Capitale	345.421	-	-		345.421
Riserva legale	40.000	28.353	-		68.353
Altre riserve					
Riserva straordinaria	6.371.297	538.709	200.000		6.710.006
Varie altre riserve	70.644	-	-		70.644
Totale altre riserve	6.441.941	538.709	200.000		6.780.650
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	49.179	-	25.275		23.904
Utile (perdita) dell'esercizio	567.062	-	567.062	474.735	474.735
Totale patrimonio netto	7.443.603	567.062	792.337	474.735	7.693.063

Con delibera del 2.8.2023, relativa all'approvazione del bilancio al 31.12.2022, l'assemblea dei soci ha destinato l'utile dell'esercizio di Euro 567.062 come segue:

- Euro 28.353 alla Riserva legale;
- Euro 538.709 alla Riserva straordinaria.

In data 30 settembre 2023 l'assemblea dei soci ha deliberato la distribuzione di un dividendo di Euro 200.000 prelevandolo dalla Riserva straordinaria.

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

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

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
				per copertura perdite	per altre ragioni
Capitale	345.421			0	0
Riserva legale	68.353	RISERVA DI UTILI	B	0	0
Altre riserve					
Riserva straordinaria	6.710.006	RISERVA DI UTILI	A-B-C	0	0
Varie altre riserve	70.644		A-B-C	0	0
Totale altre riserve	6.780.650			0	0
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	23.904		E	0	0
Totale	7.218.328			0	0

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

Variazioni della riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi

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

	Riserva per operazioni di copertura di flussi finanziari attesi
Valore di inizio esercizio	49.179
Variazioni nell'esercizio	
Decremento per variazione di fair value	17.727
Effetto fiscale differito	(7.548)
Valore di fine esercizio	23.904

Fondi per rischi e oneri

	Fondo per imposte anche differite	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	103.743	885.889	989.632
Variazioni nell'esercizio			
Accantonamento nell'esercizio	-	252.554	252.554
Utilizzo nell'esercizio	36.806	130.189	166.995
Altre variazioni	-	(1.500)	(1.500)
Totale variazioni	(36.806)	120.865	84.059
Valore di fine esercizio	66.937	1.006.754	1.073.691

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

Accantonamenti

- per la copertura dei rischi connessi alle possibili richieste di risarcimento danni da parte dei pazienti, pari a euro 214.000;
- per gli incentivi e relativi oneri da riconoscere al personale dipendente, pari a euro 17.275;
- per la copertura dei rischi connessi al possibile versamento dei contributi Enpam sulle prestazioni rese alla società dai medici, pari a euro 21.279.

Utilizzi

- per la copertura dei rischi connessi alle possibili richieste di risarcimento danni da parte dei pazienti, pari a euro 50.300;
- per gli incentivi e relativi oneri da riconoscere al personale dipendente, pari a euro 16.317;
- per imposte differite euro 36.805;
- per ravvedimento speciale L.197/2022, pari a euro 63.573.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

La voce espone l'effettivo debito della società al 31/12/2023 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

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

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

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	339.966
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	5.689
Utilizzo nell'esercizio	9
Totale variazioni	5.680
Valore di fine esercizio	345.646

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso banche	1.081.019	(298.597)	782.422	300.974	481.448
Debiti verso fornitori	1.565.641	(562.861)	1.002.780	1.002.780	-
Debiti verso imprese controllate	781	(781)	-	-	-
Debiti tributari	170.335	(1.472)	168.863	168.863	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	188.437	(19.566)	168.871	168.871	-
Altri debiti	415.827	(36.099)	379.728	379.728	-
Totale debiti	3.422.040	(919.376)	2.502.664	2.021.216	481.448

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

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

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

Descrizione	Importo
Erario c/lva	3.905
Erario c/rit. lavoratori dipendenti	97.844
Erario c/rit. lavoratori autonomi	52.443
Altri diversi	14.671
Totale	168.863

La voce "Altri debiti" è così composta:

Descrizione	Importo
Debiti v/so dip. per ferie/14° mens.	233.052
Debiti v/so dipendenti	123.970
Debiti v/so Villa Bianca Immobiliare srl	4.408
Debiti v/so chirurghi compensi interventi	6.643
Debiti v/so dipendenti premio incentivante	4.100

Altri diversi 7.555

Totale 379.728

Suddivisione dei debiti per area geografica

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso banche	782.422	782.422
Debiti verso fornitori	1.002.780	1.002.780
Debiti tributari	168.863	168.863
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	168.871	168.871
Altri debiti	379.728	379.728
Debiti	2.502.664	2.502.664

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso banche	782.422	782.422
Debiti verso fornitori	1.002.780	1.002.780
Debiti tributari	168.863	168.863
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	168.871	168.871
Altri debiti	379.728	379.728
Totale debiti	2.502.664	2.502.664

Ratei e risconti passivi

Si espone il dettaglio dei ratei e risconti passivi:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	6.306	2.255	8.561
Risconti passivi	847.723	(128.467)	719.256
Totale ratei e risconti passivi	854.029	(126.212)	727.817

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

Descrizione	Importo
Ratei passivi verso dipendenti	6.078
Ratei passivi diversi	2.483
Risconto passivo credito di imposta per il Mezzogiorno	328.198
Risconto passivo credito di imposta investimenti L.178/2020 4.0	381.989
Risconto passivo credito di imposta investimenti L.178/2020 10%	7.781
Risconto passivo credito di imposta investimenti L.178/2020 6%	1.288

Totale: 727.817

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

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

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Prestazioni ortopediche / fisioterapiche	7.707.818
Totale	7.707.818

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	7.707.818
Totale	7.707.818

Nelle seguenti tabelle sono indicate le voci più significative:

Ricavi delle vendite e prestazioni	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
Prestazioni ospedaliere Villa Bianca	5.020.839	4.959.289	61.550
Prestazioni day service	883.022	788.556	94.466
Prestazioni fisioterapia convenzionate/private	425.200	403.681	21.519
Prestazioni radiologiche convenzionate/private	336.624	325.640	10.984
Prestazioni ortopediche convenzionate/private	371.546	264.548	106.998
Prestazioni ospedaliere private	305.804	187.669	118.135
Ricavi per tamponi	22.470	98.780	(76.310)
Prestazioni private per riabilitazione	56.123	60.474	(4.351)
Ricavi ticket ortopedia	48.097	44.662	3.435
Altri diversi	238.093	199.528	38.565
Totale	7.707.818	7.332.827	374.991

Altri ricavi e proventi	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
Locazione diverse	33.556	30.719	2.837
Sopravvenienze attive non tassabili	41.028	68.795	(27.767)
Credito di imposta L.178/2020 - 4.0	68.879	58.263	10.616
Credito di imposta L.208/2015	56.701	49.393	7.308
Sopravvenienze attive	37.685	265.875	(228.190)
Altri diversi	41.352	27.914	13.438
Totale	279.201	500.959	(221.758)

Costi della produzione**Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci**

Descrizione	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
Protesi	506.070	494.797	11.273
Materiale sanitario vario	357.376	198.990	158.386
Materiale sanitario protesi	181.106	160.458	20.648
Farmaci	76.778	59.315	17.463
Altri diversi	139.870	104.359	35.511
	1.261.200	1.017.919	243.281

Costi per servizi

Descrizione	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
Compensi a professionisti sanitari	991.737	842.742	148.995
Manutenzioni e riparazioni	234.940	181.545	53.395
Emolumenti organi sociali	184.200	160.000	24.200
Compensi per consul. e servizi sanitari	113.656	86.730	26.926
Energia elettrica	119.374	158.143	(38.769)
Acquisto emoderivati	27.009	34.186	(7.177)
Altri diversi	797.192	607.657	189.535
	2.468.108	2.071.003	397.105

Costi per godimento beni di terzi

Descrizione	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
Fitti passivi	245.210	243.341	1.869
Noleggio attrezzatura sanitaria	8.833	6.850	1.983
Noleggio biancheria	31.510	23.321	8.189
Altri diversi	13.180	10.387	2.793
	298.733	283.899	14.834

Costi per il personale

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

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

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

Altri accantonamenti

La voce "Altri accantonamenti" comprende, tra gli altri, Euro 214.000 per adeguamento del fondo costituito per la copertura rischi responsabilità civile.

Oneri diversi di gestione

La voce include tra le poste più significative la tassa rifiuti di euro 19.957 e le spese di rappresentanza, pari a euro 17.628.

Proventi e oneri finanziari

Composizione dei proventi da partecipazione

Altri proventi finanziari

Descrizione	Controllanti	Controllate	Collegate	Altre	Totale
Proventi da titoli				50.324	50.324
Differenze su derivati				31.977	31.977
Interessi attivi c/c bancari				23.588	23.588
				105.889	105.889

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Descrizione	Interessi e altri oneri finanziari				Totale
	Controllanti	Controllate	Collegate	Altre	
Interessi su mutui				40.375	40.375
Interessi su conti correnti				2.201	2.201
Interessi non deducibili				1.535	1.535
Altri				3.190	3.190
				47.301	47.301

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

Nell'esercizio la società ha realizzato sopravvenienze attive pari a euro 37.685 di cui euro 29.000 relative allo stralcio di un debito in contenzioso.

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

Le imposte sul reddito, ammontanti ad Euro 161.765, registrano un decremento di Euro 7.981.

Dettaglio imposte correnti, differite e anticipate contabilizzate in bilancio

		Esercizio precedente		Esercizio corrente
20) Imposte sul reddito d'esercizio correnti, differite e anticipate		169.747		161.765
Imposte correnti		39.191		250.556
- Di cui per IRES	18.886		204.192	
- Di cui per IRAP	20.305		46.364	
Imposte relative a esercizi precedenti				1.556
Imposte differite e anticipate		130.556		-90.347
Di cui per IRES		103.892		-80.003
- Riversamento imposte differite IRES	29.037		35.378	
- Accantonamento imposte anticipate IRES	39.196		60.613	
- Riversamento imposte anticipate IRES	172.125		15.988	
Di cui per IRAP		26.664		-10.344
- Riversamento imposte differite IRAP			1.428	
- Accantonamento imposte anticipate IRAP	7.085		11.340	
- Riversamento imposte anticipate IRAP	33.749		2.424	

Prospetto di riconciliazione tra onere di bilancio e onere teorico IRES

Descrizione	Importo

Risultato prima delle imposte	636.500
Onere fiscale teorico IRES	152.760
Differenze permanenti in aumento	98.729
Differenza permanenti in diminuzione	104.840
Risultato prima delle imposte rettificato per differenze permanenti (A)	630.389
Imposta IRES di competenza dell'esercizio	151.293
Differenze temporanee imponibili:	
Riversate nell'esercizio relative a esercizi precedenti	120.988
Totale differenze temporanee imponibili (B)	120.988
Differenze temporanee deducibili:	
Accantonate nell'esercizio	-252.554
Riversate nell'esercizio relative a esercizi precedenti	66.617
Totale differenze temporanee deducibili (C)	-185.937
Totale imponibile (A + B - C)	937.314
Abbattimento ACE e altre variazioni rilevanti ai fini IRES	86.513
Totale imponibile fiscale	850.801
Totale imposte correnti sul reddito imponibile	204.192

Riconciliazione tra aliquota ordinaria ed aliquota effettiva IRES

Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente
Aliquota ordinaria IRES %	24	24
+ Effetto delle differenze permanenti (A)	-0,23	-4,67
+ Effetto delle differenze temporanee imponibili in es. successivi (B)	4,56	3,94
- Effetto delle differenze temporanee deducibili in es. successivi (C)	-7,01	18,04
- Effetto derivante dall'abbattimento ACE e altre variazioni IRES	3,26	2,66
Aliquota effettiva IRES %	32,08	2,57

Prospetto di riconciliazione tra onere di bilancio e onere teorico IRAP

Descrizione	Importo
Saldo valori contabili IRAP	587.989
Aliquota ordinaria IRAP %	4,82
Onere fiscale teorico IRAP	28.341
Differenze permanenti in aumento IRAP	3.020.989
Differenza permanenti in diminuzione IRAP	136.474
Saldo valori contabili IRAP rettificato per differenze permanenti (A)	3.472.504
Imposta IRAP di competenza dell'esercizio	167.375
Differenze temporanee deducibili	
Totale imponibile (A + B + C)	3.472.504
Altre deduzioni rilevanti IRAP	2.510.587
Totale imponibile fiscale	961.917
Totale imposte correnti sul reddito imponibile	46.364

Nota integrativa, altre informazioni

Dati sull'occupazione

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

	Numero medio
Impiegati	56.58
Operai	2.50
Altri dipendenti	1.94
Totale Dipendenti	61.02

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

I compensi spettanti agli amministratori sono pari ad euro 184.200.

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

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

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

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

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

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

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

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

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

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

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

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

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

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

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

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Gli amministratori propongono di destinare l'utile di esercizio, pari a Euro 474.735, come segue:

- euro 731 alla riserva legale;
- euro 474.004 alla riserva straordinaria.

Nota integrativa, parte finale

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

Lecce, lì 29 Marzo 2024

Rappresentante Legale: Pietro Galluccio