

# MEDITEL CENTRO MEDICO POLISPECIALISTICO SRL

## Bilancio di esercizio al 31-12-2022

Dati anagrafici	
Sede in	VIA ALLIATA 1 SARONNO VA
Codice Fiscale	01429730128
Numero Rea	VA 181697
P.I.	01429730128
Capitale Sociale Euro	50.000 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA
Settore di attività prevalente (ATECO)	862209
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	si
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	ELT SRL
Appartenenza a un gruppo	no

# Stato patrimoniale

	31-12-2022	31-12-2021
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
<b>I - Immobilizzazioni immateriali</b>		
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	15.183	17.022
7) altre	23.307	37.520
<b>Totale immobilizzazioni immateriali</b>	<b>38.490</b>	<b>54.542</b>
<b>II - Immobilizzazioni materiali</b>		
1) terreni e fabbricati	5.210	5.904
2) impianti e macchinario	293.317	340.746
3) attrezzature industriali e commerciali	2.626.596	2.365.168
4) altri beni	236.184	292.278
5) immobilizzazioni in corso e acconti	47.031	117.600
<b>Totale immobilizzazioni materiali</b>	<b>3.208.338</b>	<b>3.121.696</b>
<b>III - Immobilizzazioni finanziarie</b>		
<b>2) crediti</b>		
<b>d-bis) verso altri</b>		
esigibili oltre l'esercizio successivo	44.573	33.400
<b>Totale crediti verso altri</b>	<b>44.573</b>	<b>33.400</b>
<b>Totale crediti</b>	<b>44.573</b>	<b>33.400</b>
<b>Totale immobilizzazioni finanziarie</b>	<b>44.573</b>	<b>33.400</b>
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>3.291.401</b>	<b>3.209.638</b>
<b>C) Attivo circolante</b>		
<b>I - Rimanenze</b>		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	60.718	22.781
<b>Totale rimanenze</b>	<b>60.718</b>	<b>22.781</b>
<b>II - Crediti</b>		
<b>1) verso clienti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	700.332	785.573
<b>Totale crediti verso clienti</b>	<b>700.332</b>	<b>785.573</b>
<b>4) verso controllanti</b>		
esigibili oltre l'esercizio successivo	300.000	-
<b>Totale crediti verso controllanti</b>	<b>300.000</b>	<b>-</b>
<b>5-bis) crediti tributari</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	441.365	236.997
esigibili oltre l'esercizio successivo	479.083	486.440
<b>Totale crediti tributari</b>	<b>920.448</b>	<b>723.437</b>
<b>5-quater) verso altri</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	80.885	37.335
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	61.145
<b>Totale crediti verso altri</b>	<b>80.885</b>	<b>98.480</b>
<b>Totale crediti</b>	<b>2.001.665</b>	<b>1.607.490</b>
<b>IV - Disponibilità liquide</b>		
1) depositi bancari e postali	1.425.652	1.260.108
3) danaro e valori in cassa	9.995	8.754
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>1.435.647</b>	<b>1.268.862</b>
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>3.498.030</b>	<b>2.899.133</b>

D) Ratei e risconti	45.346	141.113
<b>Totale attivo</b>	<b>6.834.777</b>	<b>6.249.884</b>
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
I - Capitale	50.000	50.000
IV - Riserva legale	10.000	10.000
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	768.241	611.523
Varie altre riserve	3	-
<b>Totale altre riserve</b>	<b>768.244</b>	<b>611.523</b>
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	1.495.541	1.456.718
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>2.323.785</b>	<b>2.128.241</b>
<b>B) Fondi per rischi e oneri</b>		
4) altri	69.000	66.000
<b>Totale fondi per rischi ed oneri</b>	<b>69.000</b>	<b>66.000</b>
<b>C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</b>	<b>698.951</b>	<b>615.518</b>
<b>D) Debiti</b>		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	374.944	394.194
esigibili oltre l'esercizio successivo	757.287	637.514
<b>Totale debiti verso banche</b>	<b>1.132.231</b>	<b>1.031.708</b>
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	30.000
<b>Totale acconti</b>	<b>-</b>	<b>30.000</b>
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	944.788	936.869
<b>Totale debiti verso fornitori</b>	<b>944.788</b>	<b>936.869</b>
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	152.178	392.705
<b>Totale debiti tributari</b>	<b>152.178</b>	<b>392.705</b>
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	84.454	78.108
<b>Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>	<b>84.454</b>	<b>78.108</b>
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	193.010	178.678
<b>Totale altri debiti</b>	<b>193.010</b>	<b>178.678</b>
<b>Totale debiti</b>	<b>2.506.661</b>	<b>2.648.068</b>
<b>E) Ratei e risconti</b>	<b>1.236.380</b>	<b>792.057</b>
<b>Totale passivo</b>	<b>6.834.777</b>	<b>6.249.884</b>

## Conto economico

	31-12-2022	31-12-2021
<b>Conto economico</b>		
<b>A) Valore della produzione</b>		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	12.868.919	12.110.656
5) altri ricavi e proventi		
altri	511.298	210.266
Totale altri ricavi e proventi	511.298	210.266
Totale valore della produzione	13.380.217	12.320.922
<b>B) Costi della produzione</b>		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	274.436	250.856
7) per servizi	7.043.414	6.781.329
8) per godimento di beni di terzi	357.593	273.670
9) per il personale		
a) salari e stipendi	1.792.865	1.523.831
b) oneri sociali	518.513	434.876
c) trattamento di fine rapporto	172.686	124.996
e) altri costi	33.606	32.796
Totale costi per il personale	2.517.670	2.116.499
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	32.737	38.401
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	554.475	472.555
Totale ammortamenti e svalutazioni	587.212	510.956
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(37.937)	5.027
12) accantonamenti per rischi	3.000	33.000
14) oneri diversi di gestione	668.530	428.283
Totale costi della produzione	11.413.918	10.399.620
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	1.966.299	1.921.302
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	31.124	25.023
Totale proventi diversi dai precedenti	31.124	25.023
Totale altri proventi finanziari	31.124	25.023
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	11.735	10.503
Totale interessi e altri oneri finanziari	11.735	10.503
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	19.389	14.520
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	1.985.688	1.935.822
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	490.147	479.104
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	490.147	479.104
21) Utile (perdita) dell'esercizio	1.495.541	1.456.718

## Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2022	31-12-2021
<b>Rendiconto finanziario, metodo indiretto</b>		
<b>A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)</b>		
Utile (perdita) dell'esercizio	1.495.541	1.456.718
Imposte sul reddito	490.147	479.104
Interessi passivi/(attivi)	(19.389)	(14.520)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	1.966.299	1.921.302
<b>Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</b>		
Accantonamenti ai fondi	3.000	33.000
Ammortamenti delle immobilizzazioni	587.212	510.956
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	164.727	113.544
<b>Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</b>	<b>754.939</b>	<b>657.500</b>
<b>2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto</b>	<b>2.721.238</b>	<b>2.578.802</b>
<b>Variazioni del capitale circolante netto</b>		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(37.937)	5.027
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	85.241	(40.403)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	78.489	(481.755)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	95.767	(112.514)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	444.323	581.407
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(729.265)	(81.369)
<b>Totale variazioni del capitale circolante netto</b>	<b>(63.382)</b>	<b>(129.607)</b>
<b>3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto</b>	<b>2.657.856</b>	<b>2.449.195</b>
<b>Altre rettifiche</b>		
Interessi incassati/(pagati)	19.389	14.520
(Imposte sul reddito pagate)	(490.147)	(479.104)
(Utilizzo dei fondi)	(81.294)	(116.071)
<b>Totale altre rettifiche</b>	<b>(552.052)</b>	<b>(580.655)</b>
<b>Flusso finanziario dell'attività operativa (A)</b>	<b>2.105.804</b>	<b>1.868.540</b>
<b>B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento</b>		
<b>Immobilizzazioni materiali</b>		
(Investimenti)	(926.480)	(636.926)
Disinvestimenti	214.796	10.022
<b>Immobilizzazioni immateriali</b>		
(Investimenti)	(16.685)	(22.717)
<b>Immobilizzazioni finanziarie</b>		
(Investimenti)	(11.173)	-
<b>Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)</b>	<b>(739.542)</b>	<b>(649.621)</b>
<b>C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento</b>		
<b>Mezzi di terzi</b>		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(19.250)	61.306
Accensione finanziamenti	119.773	-
(Rimborso finanziamenti)	-	(394.194)
<b>Mezzi propri</b>		
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	(1.300.000)	(800.000)
<b>Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)</b>	<b>(1.199.477)</b>	<b>(1.132.888)</b>
<b>Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)</b>	<b>166.785</b>	<b>86.031</b>

Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	1.260.108	1.177.597
Danaro e valori in cassa	8.754	5.233
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	1.268.862	1.182.830
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	1.425.652	1.260.108
Danaro e valori in cassa	9.995	8.754
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	1.435.647	1.268.862

# Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2022

## Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci, la presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio al 31/12/2022.

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 MEDITEL CENTRO MEDICO POLISPECIALISTICO SRL è esonerata dalla redazione del Bilancio Consolidato in quanto, unitamente alle società controllate, non ha superato per due anni consecutivi due dei tre limiti dimensionali previsti dall'art. 27, comma 1 del D.Lgs. 127/91.

### **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. 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.

### **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
Costi di impianto e di ampliamento	5 anni quote costanti
Programmi software	3 anni quote costanti
Marchi e brevetti	10 anni quote costanti
Altre immobilizzazioni immateriali	5 anni quote costanti

Le eventuali alienazioni di beni immateriali avvenute nel corso dell'esercizio hanno comportato l'eliminazione del loro valore residuo.

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:

<b>Voci immobilizzazioni materiali</b>	<b>Aliquote %</b>
Macchine ufficio elettroniche	Aliquota 20% annua
Mobili e arredi	Aliquota 10% annua
Attrezzatura specifica	Aliquota 12,50% annua
Attrezzatura varia e minuta	Aliquota 12,50% annua
Impianti specifici	Aliquota 15% annua
Impianti telefonici	Aliquota 20% annua
Impianto televisivo	Aliquota 20% annua
Impianto videosorveglianza	Aliquota 30% annua
Altri impianti	Aliquota 15% annua
Costruzioni leggere	Aliquota 10% annua
Impianti specifici RMN	Aliquota 12,50% annua

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 stato rilevato a conto economico.

Per le immobilizzazioni acquisite nel corso dell'esercizio le suddette aliquote sono state ridotte alla metà in quanto la quota di ammortamento così ottenuta non si discosta significativamente dalla quota calcolata a partire dal momento in cui il cespite è disponibile e pronto all'uso.

I criteri di ammortamento delle immobilizzazioni materiali non sono variati rispetto a quelli applicati nell'esercizio precedente.

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.

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, si precisa che per i beni materiali tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

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***

Fra i fabbricati sono state contabilizzate unicamente delle costruzioni leggere.

### **Immobilizzazioni in corso e acconti**

Gli acconti ai fornitori per l'acquisto di immobilizzazioni materiali iscritti nella voce B.II.5 sono rilevati inizialmente alla data in cui sorge unicamente l'obbligo al pagamento di tali importi. Di conseguenza gli acconti non sono oggetto di ammortamento.

### **Immobilizzazioni finanziarie**

#### **Crediti**

I crediti iscritti tra le immobilizzazioni finanziarie sono costituiti unicamente da depositi cauzionali e stati valutati al valore nominale. Tale valore non è superiore al loro "fair value".

#### **Rimanenze**

Le rimanenze di beni sono valutate al minore tra il costo di acquisto e/o di produzione e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato. Il costo di acquisto comprende gli eventuali oneri accessori di diretta imputazione.

#### **Materie prime, sussidiarie e di consumo**

Il costo delle rimanenze di materie prime, sussidiarie e di consumo è stato calcolato con il metodo del costo medio ponderato in alternativa al costo specifico, stante l'impossibilità tecnica o amministrativa di mantenere distinta ogni unità fisica in rimanenza.

Il valore così determinato è stato opportunamente confrontato, come esplicitamente richiesto dall'art. 2426, n. 9 del codice civile, con il valore di realizzazione desumibile dall'andamento del mercato.

### **Crediti iscritti nell'attivo circolante**

I crediti iscritti nell'attivo circolante sono stati valutati al valore nominale che corrisponde al presumibile valore di realizzo avvalendosi della facoltà concessa dall'art. 2435-bis c.c..

### **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. In particolare trattasi di accantonamenti relativi a una causa legale intentata da un paziente nei confronti della nostra struttura e di altri operatori sanitari.

La costituzione dei fondi è stata effettuata in base ai principi di prudenza e di competenza, osservando le prescrizioni del principio contabile OIC 31.

### **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**

I debiti sono stati rilevati in bilancio al valore nominale in quanto è stata verificata l'irrelevanza 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.

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.

### **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.

## **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.

## 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 € 32.737,34=, le immobilizzazioni immateriali ammontano ad € 38.489,89=.

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
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
Costo	21.567	250.741	290.258	562.566
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	21.567	233.719	252.738	508.024
Valore di bilancio	-	17.022	37.520	54.542
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
Incrementi per acquisizioni	-	14.241	2.444	16.685
Ammortamento dell'esercizio	-	16.080	16.657	32.737
Totale variazioni	-	(1.839)	(14.213)	(16.052)
<b>Valore di fine esercizio</b>				
Costo	21.567	264.981	292.702	579.250
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	21.567	249.798	269.395	540.760
Valore di bilancio	-	15.183	23.307	38.490

#### Immobilizzazioni materiali

##### Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali al lordo dei relativi fondi ammortamento ammontano ad € 5.377.670,28= i fondi di ammortamento risultano essere pari ad € 2.169.333=.

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	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale immobilizzazioni materiali
<b>Valore di inizio esercizio</b>						
Costo	6.946	529.703	3.775.165	737.304	117.600	5.166.718
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.042	188.957	1.409.997	445.026	-	2.045.022
Valore di bilancio	5.904	340.746	2.365.168	292.278	117.600	3.121.696
<b>Variazioni nell'esercizio</b>						
Incrementi per acquisizioni	-	17.350	954.248	25.452	-	997.050

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	695	64.779	407.455	81.546	-	554.475
<b>Altre variazioni</b>	1	-	(285.366)	-	70.569	(214.796)
<b>Totale variazioni</b>	(694)	(47.429)	261.427	(56.094)	70.569	227.779
<b>Valore di fine esercizio</b>						
<b>Costo</b>	6.946	547.053	4.013.884	762.756	47.031	5.377.670
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	1.736	253.736	1.387.288	526.572	-	2.169.332
<b>Valore di bilancio</b>	5.210	293.317	2.626.596	236.184	47.031	3.208.338

## 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	Valore di fine esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
<b>Crediti immobilizzati verso altri</b>	33.400	11.173	44.573	44.573
<b>Totale crediti immobilizzati</b>	33.400	11.173	44.573	44.573

### Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

Non si fornisce la ripartizione per area geografica dei crediti iscritti tra le immobilizzazioni finanziarie in quanto non significativa.

### Valore delle immobilizzazioni finanziarie

Le immobilizzazioni finanziarie presenti in bilancio non sono state iscritte ad un valore superiore al loro "fair value".

## **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
<b>Materie prime, sussidiarie e di consumo</b>	22.781	37.937	60.718
<b>Totale rimanenze</b>	22.781	37.937	60.718

### 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	785.573	(85.241)	700.332	700.332	-
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	-	300.000	300.000	-	300.000
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	723.437	197.011	920.448	441.365	479.083
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	98.480	(17.595)	80.885	80.885	-
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>1.607.490</b>	<b>394.175</b>	<b>2.001.665</b>	<b>1.222.582</b>	<b>779.083</b>

### Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Non si fornisce la ripartizione per area geografica dei crediti in quanto non significativa.

### 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	1.260.108	165.544	1.425.652
Denaro e altri valori in cassa	8.754	1.241	9.995
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>1.268.862</b>	<b>166.785</b>	<b>1.435.647</b>

### 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
Ratei attivi	-	1.624	1.624
Risconti attivi	141.113	(97.391)	43.722
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	<b>141.113</b>	<b>(95.767)</b>	<b>45.346</b>

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>		
	altri ricavi e proventi finanziari	1.624
	Ratei attivi	-
	Risconti attivi	-
	canoni manutenzione	9.897
	canoni locazione	21.833
	premi assicurazioni	2.457
	commissioni bancarie	5.050
	altri costi	4.485
	<b>Totale</b>	<b>45.346</b>

### 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		Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi		
Capitale	50.000	-	-	-	-		50.000
Riserva legale	10.000	-	-	-	-		10.000
Altre riserve							
Riserva straordinaria	611.523	-	156.718	-	-		768.241
Varie altre riserve	-	-	-	3	-		3
<b>Totale altre riserve</b>	611.523	-	156.718	3	-		768.244
Utile (perdita) dell'esercizio	1.456.718	(1.300.000)	-	-	156.718	1.495.541	1.495.541
<b>Totale patrimonio netto</b>	2.128.241	(1.300.000)	156.718	3	156.718	1.495.541	2.323.785

### Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Riserva diff. arrotond. unita' di Euro	3
<b>Totale</b>	3

#### 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	50.000	Capitale		-	-
Riserva legale	10.000	Utili	B	10.000	-
Altre riserve					
Riserva straordinaria	768.241	Utili	A;B;C	768.241	3.200.000
Varie altre riserve	3	Capitale		-	-
<b>Totale altre riserve</b>	768.244	Utili		-	-
<b>Totale</b>	828.244			778.241	3.200.000
Quota non distribuibile				33.307	
Residua quota distribuibile				744.934	

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

## Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo	Origine / natura
Riserva diff. arrotond. unita' di Euro	3	Capitale
<b>Totale</b>	<b>3</b>	

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

La quota non distribuibile pari a € 33.307= è data dalla Riserva Legale e dai residui costi pluriennali da ammortizzare.

## 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	66.000	66.000
<b>Variazioni nell'esercizio</b>		
Accantonamento nell'esercizio	3.000	3.000
<b>Totale variazioni</b>	<b>3.000</b>	<b>3.000</b>
Valore di fine esercizio	69.000	69.000

### 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>		
	Altri fondi per rischi e oneri differiti	69.000
	<b>Totale</b>	<b>69.000</b>

## 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	615.518
<b>Variazioni nell'esercizio</b>	
Accantonamento nell'esercizio	164.727
Utilizzo nell'esercizio	81.294
<b>Totale variazioni</b>	<b>83.433</b>
Valore di fine esercizio	698.951

## Debiti

### Variazioni e scadenza dei debiti

Nella seguente tabella vengono espone 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
<b>Debiti verso banche</b>	1.031.708	100.523	1.132.231	374.944	757.287
<b>Acconti</b>	30.000	(30.000)	-	-	-
<b>Debiti verso fornitori</b>	936.869	7.919	944.788	944.788	-
<b>Debiti tributari</b>	392.705	(240.527)	152.178	152.178	-
<b>Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>	78.108	6.346	84.454	84.454	-
<b>Altri debiti</b>	178.678	14.332	193.010	193.010	-
<b>Totale debiti</b>	2.648.068	(141.407)	2.506.661	1.749.374	757.287

#### Debiti verso banche

Nella seguente tabella viene presentata la suddivisione della voce "Debiti verso banche".

Voce	Debiti per finanziamenti a medio termine	Totale
4)	1.132.231	1.132.231

#### Altri debiti

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

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>Altri debiti</i>		
	Debiti v/fondi pensione dipendenti	8.620
	Depositi cauzionali ricevuti	1.575
	Debiti diversi verso terzi	74.006
	Personale c/retribuzioni	99.423
	Personale c/welfare	9.288
	Personale c/arrotondamenti	99
	Arrotondamento	(1)
	<b>Totale</b>	<b>193.010</b>

### Suddivisione dei debiti per area geografica

Non si fornisce la ripartizione per area geografica dei debiti in quanto non significativa.

### 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

La società non ha ricevuto alcun finanziamento da parte dei soci.

## 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
<b>Ratei passivi</b>	89.366	80.753	170.119
<b>Risconti passivi</b>	702.691	363.570	1.066.261
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	792.057	444.323	1.236.380

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>		
	Ratei passivi	-
	oneri finanziari e altri costi	3.840
	costi del personale differiti	166.279
	Risconti passivi	-
	Contributi c/interessi agevolazione Sabatini-ter	66.647
	crediti imposta investimenti beni strumentali	999.614
	<b>Totale</b>	<b>1.236.380</b>

## **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.

Per quanto concerne la cessione di beni, i relativi ricavi 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.

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.

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

Non si fornisce la ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni secondo le categorie di attività in quanto relative unicamente all'attività sanitaria e pertanto non significativa.

## **Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica**

Non si fornisce la ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni secondo le aree geografiche perché non significativa.

## **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.

I contributi volti a ridurre gli interessi passivi sui finanziamenti sono iscritti nella voce C.16.d in quanto il loro importo, pari a € 27.337,20=, è superiore agli oneri finanziari sostenuti nell'esercizio per quei finanziamenti. In particolare trattasi di contributi in conto interessi relativi all'agevolazione Sabatini-ter

## **Composizione dei proventi da partecipazione**

Non sussistono proventi da partecipazioni di cui all'art. 2425, n. 15 del codice civile.

## 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	11.735
Totale	11.735

## **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.

Nel corso del presente esercizio non sono stati rilevati costi 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 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**

Nel conto economico non è stato effettuato alcuno stanziamento per le imposte differite attive o passive, in quanto si ritiene che le differenze temporanee tra onere fiscale teorico ed onere fiscale effettivo siano di importo irrilevante rispetto al reddito imponibile complessivo.

## **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.

	Numero medio
Quadri	4
Impiegati	51
<b>Totale Dipendenti</b>	<b>55</b>

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

Nel seguente prospetto sono espone 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.

	Amministratori	Sindaci
<b>Compensi</b>	113.000	1.560

### **Compensi al revisore legale o società di revisione**

Nella seguente tabella sono indicati, suddivisi per tipologia di servizi prestati, i compensi spettanti al revisore legale dei conti.

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	2.600
<b>Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione</b>	<b>2.600</b>

### **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**

Nella seguente tabella si riportano le informazioni previste dall'art. 2427 n. 9 del codice civile.

	Importo
Impegni	4.641

La società ha sottoscritto nel mese di dicembre 2019 un contratto di noleggio a lungo termine per una autovettura immatricolata autocarro che è stata consegnata nel mese di gennaio 2020.

## 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, pertanto, in base alla normativa vigente, non viene fornita alcuna informazione aggiuntiva.

## 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, per quanto riguarda la segnalazione dei principali fatti di rilievo intervenuti successivamente alla chiusura dell'esercizio che hanno inciso in maniera rilevante sull'andamento patrimoniale, finanziario ed economico, si evidenzia che l'andamento dell'attività sanitaria nei primi mesi dell'anno 2023 risulta in aumento rispetto al corrispondente periodo del 2023.

Inoltre si informa che il 31 gennaio 2023 è stato perfezionato l'atto di cessione della società al Gruppo Bionalisi spa.

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

Non esistono le fattispecie di cui all'art. 2427, numeri 22-quinquies e sexies del codice civile.

## 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

La società è soggetta all'attività di direzione e coordinamento da parte della società controllante ELT srl che ne detiene il 93,90% del capitale sociale. La società ha stipulato con la controllante ELT srl cinque contratti di locazione per gli immobili in Saronno, Via Alliata e Via P.P.Reina e in Caronno Pertusella che prevedono un canone in linea con i prezzi di mercato. Nel corso dell'esercizio è stato erogato un finanziamento fruttifero alla controllante.

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	31/12/2021	31/12/2020
B) Immobilizzazioni	5.347.293	5.242.251
C) Attivo circolante	662.197	1.127.842
D) Ratei e risconti attivi	14.328	21.233
<b>Totale attivo</b>	<b>6.023.818</b>	<b>6.391.326</b>
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	30.000	30.000
Riserve	2.846.957	2.190.704
Utile (perdita) dell'esercizio	679.881	1.056.252
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>3.556.838</b>	<b>3.276.956</b>
D) Debiti	2.460.064	3.107.025
E) Ratei e risconti passivi	6.916	7.345
<b>Totale passivo</b>	<b>6.023.818</b>	<b>6.391.326</b>

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2021	31/12/2020
A) Valore della produzione	571.453	362.449
B) Costi della produzione	659.278	335.203
C) Proventi e oneri finanziari	768.721	1.031.753
Imposte sul reddito dell'esercizio	1.015	2.747
<b>Utile (perdita) dell'esercizio</b>	<b>679.881</b>	<b>1.056.252</b>

## 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 le è stato concesso dal Ministero delle Imprese e del Made in Italy un contributo in conto interessi relativo all'Agevolazione Sabatini-Ter per complessivi € 56.517,35= a fronte di un finanziamento stipulato nel 2022 per l'acquisto di un bene strumentale. Tale contributo come disposto dai principi contabili è stato riscontato contabilmente in modo da partecipare per competenza al risultato d'esercizio.

Inoltre la Società attesta che ha ricevuto i seguenti contributi:

contributo da Regione Lombardia per complessivi € 12.600= in relazione all'assunzione di due dipendenti

contributo da EBIPRO (Ente Bilaterale Nazionale per gli studi professionali) di € 1.600= in relazione all'assunzione di dipendenti con contratto di apprendistato

contributo dall'Agenzia Nazionale per le Politiche del lavoro di € 735=.

## **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 come segue l'utile d'esercizio:

euro 1.495.541,41= alla riserva straordinaria.

## **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 31/12/2022 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

Saronno, 22/03/2023

Giuliano Caslini, Amministratore Unico

# MEDITEL CENTRO MEDICO POLISPECIALISTICO SRL

Sede legale: VIA ALLIATA 1 SARONNO (VA)  
Iscritta al Registro Imprese della CCIAA DI VARESE  
C.F. e numero iscrizione: 01429730128  
Iscritta al R.E.A. n. VA 181697  
Capitale Sociale sottoscritto € 50.000,00 Interamente versato  
Partita IVA: 01429730128  
Società soggetta a direzione e coordinamento di Elt srl

## Relazione sulla gestione

*Bilancio Ordinario al 31/12/2022*

Signori Soci, nella nota integrativa Vi sono state fornite le notizie attinenti alla illustrazione del bilancio al 31/12/2022; nel presente documento, conformemente a quanto previsto dall'art. 2428 del codice civile, Vi forniamo le notizie attinenti la situazione della Vostra società e le informazioni sull'andamento della gestione. La presente relazione, redatta con valori espressi in unità di Euro, viene presentata a corredo del Bilancio d'esercizio al fine di fornire informazioni reddituali, patrimoniali, finanziarie e gestionali della società corredate, ove possibile, di elementi storici e valutazioni prospettiche.

### **Informativa sulla società**

Riportiamo di seguito alcuni fatti di particolare rilevanza che si ritiene utile evidenziare alla Vostra attenzione.

### **Fatti di particolare rilievo**

L'anno 2022 ha visto il termine delle principali misure restrittive derivanti dalla Pandemia ed il ritorno pressoché completo all'attività ordinaria. Pur mantenendo tutte le principali precauzioni a tutela degli operatori e dei pazienti, Meditel ha saputo gestire la crescente affluenza dei pazienti, arrivando ad incrementare l'attività rispetto all'anno pre-Covid 2019. Forte impatto ha avuto una ridotta ripresa delle attività delle strutture ospedaliere, in particolare del Presidio dell'Ospedale di Saronno, pur nel miglioramento della situazione pandemica, e l'adesione al fine di rispondere alle maggiori richieste da parte del Territorio, al progetto regionale di recupero delle liste di attesa, per il quale Meditel ha ottenuto risorse finanziarie aggiuntive, rispetto a quelle assegnate in via ordinaria da ATS Insubria. Al momento dell'approvazione del presente bilancio, si rimane tuttavia ancora in attesa delle chiusure definitive dei saldi relativi all'attività 2022.

L'attività ambulatoriale e quella del punto prelievi sono aumentate tanto presso la sede di Saronno che in quella di Rovellasca, confermando quindi l'efficacia della strategia societaria dell'apertura di sedi locali decentrate. A tale proposito, Meditel ha avviato i lavori di riqualificazione di un immobile sito in Caronno Pertusella, al fine di aprire, entro l'anno 2023, una nuova sede che ricalchi quanto avviato a Rovellasca.

L'attività di assistenza domiciliare integrata (ADI) ha mantenuto i livelli dell'anno precedente, con una produzione oltre il budget contrattualizzato; con l'auspicio che venga liquidato il totale importo prodotto, come accaduto nel 2021. Nel corso dell'anno Meditel ha aderito al processo di riclassificazione delle prestazioni ADI in servizio cure domiciliari come indicazioni da DGR n. 6867 del 02.08.2022 ed ha perfezionato, come da programma, la cessione del ramo di azienda legato alle Cure Palliative.

Nel rispetto del piano degli investimenti programmati nell'anno 2021, è entrata in funzione la nuova apparecchiatura TAC, che ha permesso di ampliare il numero e la tipologia di esami eseguiti, soprattutto nell'area cardio vascolare, rendendo di fatto Meditel in grado di erogare praticamente qualunque indagine tramite TAC. E' stato sostituito il mammografo al fine di mantenere il trend di aggiornamento delle apparecchiature diagnostiche. Allo stesso scopo, è stato ordinato il nuovo sistema RX, che entrerà in funzione entro la fine dell'estate 2023. Infine, si è proceduto inoltre ad effettuare ulteriori investimenti per l'acquisto di tre nuovi apparecchi ecografici aggiuntivi.

Nel corso del 2022 si è proceduto anche ad una riorganizzazione degli spazi interni della struttura con l'acquisizione di una nuova area di circa 150 mq da destinare esclusivamente all'area cardiovascolare, ambito nel quale in questi anni la Società ha indirizzato importanti investimenti al fine di accrescere, sia qualitativamente che quantitativamente, il servizio. L'avvio dell'utilizzo dei nuovi spazi avverrà presumibilmente nel corso dell'anno 2023 al termine del percorso di ampliamento delle relative autorizzazioni ed accreditamento.

Evidenziamo inoltre che l'andamento dell'attività sanitaria nei primi mesi dell'anno 2023 risulta in aumento rispetto al corrispondente periodo del 2022.

## Sedi secondarie

In osservanza di quanto disposto dall'art. 2428 del codice civile, si dà di seguito evidenza delle sedi operative secondarie della società:

Indirizzo	Località
VIA PADRE PAOLO REINA 28	SARONNO
MONZA 2	ROVELLASCA

## Attività di direzione e coordinamento

Ai sensi dell'art. 2497-bis, comma 5 del codice civile si rende noto che la società è soggetta all'attività di direzione e coordinamento da parte di ELT srl.

La controllante al fine di ampliare l'attività di Meditel sul territorio del Saronnese, nel corso dell'anno 2022, ha provveduto all'acquisto di un immobile nel Comune di Caronno Pertusella, di cui sono in corso le attività di riqualificazione ed adeguamento alle esigenze specifiche dell'attività sanitaria

## Situazione patrimoniale e finanziaria

Al fine di una migliore comprensione della situazione patrimoniale e finanziaria della società, si fornisce di seguito un prospetto di riclassificazione dello stato patrimoniale, con valori espressi in unità di Euro.

### Stato Patrimoniale Attivo

Voce	Esercizio 2022	%	Esercizio 2021	%	Variaz. assoluta	Variaz. %
<b>CAPITALE CIRCOLANTE</b>	<b>2.764.293</b>	<b>40,44 %</b>	<b>2.492.661</b>	<b>39,88 %</b>	<b>271.632</b>	<b>10,90 %</b>
<b>Liquidità immediate</b>	<b>1.435.647</b>	<b>21,01 %</b>	<b>1.268.862</b>	<b>20,30 %</b>	<b>166.785</b>	<b>13,14 %</b>
Disponibilità liquide	1.435.647	21,01 %	1.268.862	20,30 %	166.785	13,14 %
<b>Liquidità differite</b>	<b>1.267.928</b>	<b>18,55 %</b>	<b>1.201.018</b>	<b>19,22 %</b>	<b>66.910</b>	<b>5,57 %</b>

Voce	Esercizio 2022	%	Esercizio 2021	%	Variaz. assoluta	Variaz. %
Crediti verso soci						
Crediti dell'Attivo Circolante a breve termine	1.222.582	17,89 %	1.059.905	16,96 %	162.677	15,35 %
Crediti immobilizzati a breve termine						
Attività finanziarie						
Ratei e risconti attivi	45.346	0,66 %	141.113	2,26 %	(95.767)	(67,87) %
<b>Rimanenze</b>	<b>60.718</b>	<b>0,89 %</b>	<b>22.781</b>	<b>0,36 %</b>	<b>37.937</b>	<b>166,53 %</b>
<b>IMMOBILIZZAZIONI</b>	<b>4.070.484</b>	<b>59,56 %</b>	<b>3.757.223</b>	<b>60,12 %</b>	<b>313.261</b>	<b>8,34 %</b>
Immobilizzazioni immateriali	38.490	0,56 %	54.542	0,87 %	(16.052)	(29,43) %
Immobilizzazioni materiali	3.208.338	46,94 %	3.121.696	49,95 %	86.642	2,78 %
Immobilizzazioni finanziarie	44.573	0,65 %	33.400	0,53 %	11.173	33,45 %
Crediti dell'Attivo Circolante a m/l termine	779.083	11,40 %	547.585	8,76 %	231.498	42,28 %
<b>TOTALE IMPIEGHI</b>	<b>6.834.777</b>	<b>100,00 %</b>	<b>6.249.884</b>	<b>100,00 %</b>	<b>584.893</b>	<b>9,36 %</b>

## Stato Patrimoniale Passivo

Voce	Esercizio 2022	%	Esercizio 2021	%	Variaz. assolute	Variaz. %
<b>CAPITALE DI TERZI</b>	<b>4.510.992</b>	<b>66,00 %</b>	<b>4.121.643</b>	<b>65,95 %</b>	<b>389.349</b>	<b>9,45 %</b>
<b>Passività correnti</b>	<b>2.985.754</b>	<b>43,68 %</b>	<b>2.802.611</b>	<b>44,84 %</b>	<b>183.143</b>	<b>6,53 %</b>
Debiti a breve termine	1.749.374	25,60 %	2.010.554	32,17 %	(261.180)	(12,99) %
Ratei e risconti passivi	1.236.380	18,09 %	792.057	12,67 %	444.323	56,10 %
<b>Passività consolidate</b>	<b>1.525.238</b>	<b>22,32 %</b>	<b>1.319.032</b>	<b>21,10 %</b>	<b>206.206</b>	<b>15,63 %</b>
Debiti a m/l termine	757.287	11,08 %	637.514	10,20 %	119.773	18,79 %
Fondi per rischi e oneri	69.000	1,01 %	66.000	1,06 %	3.000	4,55 %
TFR	698.951	10,23 %	615.518	9,85 %	83.433	13,55 %
<b>CAPITALE PROPRIO</b>	<b>2.323.785</b>	<b>34,00 %</b>	<b>2.128.241</b>	<b>34,05 %</b>	<b>195.544</b>	<b>9,19 %</b>
Capitale sociale	50.000	0,73 %	50.000	0,80 %		
Riserve	778.244	11,39 %	621.523	9,94 %	156.721	25,22 %
Utili (perdite) portati a nuovo						
Utile (perdita) dell'esercizio	1.495.541	21,88 %	1.456.718	23,31 %	38.823	2,67 %
<b>TOTALE FONTI</b>	<b>6.834.777</b>	<b>100,00 %</b>	<b>6.249.884</b>	<b>100,00 %</b>	<b>584.893</b>	<b>9,36 %</b>

## Principali indicatori della situazione patrimoniale e finanziaria

Sulla base della precedente riclassificazione, vengono calcolati i seguenti indicatori di bilancio:

INDICE	Esercizio 2022	Esercizio 2021	Variazioni %
<b>Copertura delle immobilizzazioni</b>			
= A) Patrimonio netto / B) Immobilizzazioni	70,60 %	66,31 %	6,47 %
L'indice viene utilizzato per valutare l'equilibrio fra capitale proprio e investimenti fissi dell'impresa			
<b>Banche su circolante</b>			
= D.4) Debiti verso banche / C) Attivo circolante	32,37 %	35,59 %	(9,05) %
L'indice misura il grado di copertura del capitale circolante attraverso l'utilizzo di fonti di finanziamento bancario			
<b>Indice di indebitamento</b>			
= [ TOT.PASSIVO - A) Patrimonio netto ] / A) Patrimonio netto	1,94	1,94	
L'indice esprime il rapporto fra il capitale di terzi e il totale del capitale proprio			
<b>Quoziente di indebitamento finanziario</b>			
= [ D.1) Debiti per obbligazioni + D.2) Debiti per obbligazioni convertibili + D.3) Debiti verso soci per finanziamenti + D.4) Debiti verso banche + D.5) Debiti verso altri finanziatori + D.8) Debiti rappresentati da titoli di credito + D.9) Debiti verso imprese controllate + D.10) Debiti verso imprese collegate + D.11) Debiti verso imprese controllanti + D.11-bis) Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti ] / A) Patrimonio Netto	0,49	0,48	2,08 %
L'indice misura il rapporto tra il ricorso al capitale finanziamento (capitale di terzi, ottenuto a titolo oneroso e soggetto a restituzione) e il ricorso ai mezzi propri dell'azienda			
<b>Mezzi propri su capitale investito</b>			
= A) Patrimonio netto / TOT. ATTIVO	34,00 %	34,05 %	(0,15) %
L'indice misura il grado di patrimonializzazione dell'impresa e conseguentemente la sua indipendenza finanziaria da finanziamenti di terzi			
<b>Oneri finanziari su fatturato</b>			
= C.17) Interessi e altri oneri finanziari (quota ordinaria) / A.1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni (quota ordinaria)	0,09 %	0,09 %	
L'indice esprime il rapporto tra gli oneri finanziari ed il fatturato dell'azienda			

INDICE	Esercizio 2022	Esercizio 2021	Variazioni %
<b>Indice di disponibilità</b>			
= [ A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti + B.III.2) Crediti (entro l'esercizio successivo) + C.I) Rimanenze + Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita + C.II) Crediti (entro l'esercizio successivo) + C.III) Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni + C.IV) Disponibilità liquide + D) Ratei e risconti ] / [ D) Debiti (entro l'esercizio successivo) + E) Ratei e risconti ]	92,58 %	88,94 %	4,09 %
L'indice misura la capacità dell'azienda di far fronte ai debiti correnti con i crediti correnti intesi in senso lato (includendo quindi il magazzino)			
<b>Margine di struttura primario</b>			
= [ A) Patrimonio Netto - ( B) Immobilizzazioni - B.III.2) Crediti (entro l'esercizio successivo) ]	(967.616,00)	(1.081.397,00)	10,52 %
E' costituito dalla differenza tra il Capitale Netto e le Immobilizzazioni nette. Esprime, in valore assoluto, la capacità dell'impresa di coprire con mezzi propri gli investimenti in immobilizzazioni.			
<b>Indice di copertura primario</b>			
= [ A) Patrimonio Netto ] / [ B) Immobilizzazioni - B.III.2) Crediti (entro l'esercizio successivo) ]	0,71	0,66	7,58 %
E' costituito dal rapporto fra il Capitale Netto e le immobilizzazioni nette. Esprime, in valore relativo, la quota di immobilizzazioni coperta con mezzi propri.			
<b>Margine di struttura secondario</b>			
= [ A) Patrimonio Netto + B) Fondi per rischi e oneri + C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato + D) Debiti (oltre l'esercizio successivo) ] - [ B) Immobilizzazioni - B.III.2) Crediti (entro l'esercizio successivo) ]	557.622,00	237.635,00	134,65 %
E' costituito dalla differenza fra il Capitale Consolidato (Capitale Netto più Debiti a lungo termine) e le immobilizzazioni. Esprime, in valore assoluto, la capacità dell'impresa di coprire con fonti consolidate gli investimenti in immobilizzazioni.			
<b>Indice di copertura secondario</b>			
= [ A) Patrimonio Netto + B) Fondi per rischi e oneri + C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato + D) Debiti (oltre l'esercizio successivo) ] / [ B) Immobilizzazioni - B.III.2) Crediti (entro l'esercizio successivo) ]	1,17	1,07	9,35 %
E' costituito dal rapporto fra il Capitale Consolidato e le immobilizzazioni nette.			

INDICE	Esercizio 2022	Esercizio 2021	Variazioni %
Esprime, in valore relativo, la quota di immobilizzazioni coperta con fonti consolidate.			
<b>Capitale circolante netto</b>			
= [ A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti + B.III.2) Crediti (entro l'esercizio successivo) + C.I) Rimanenze + Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita + C.II) Crediti (entro l'esercizio successivo) + C.III) Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni + C.IV) Disponibilità liquide + D) Ratei e risconti ] - [ D) Debiti (entro l'esercizio successivo) + E) Ratei e risconti ]	(221.461,00)	(309.950,00)	28,55 %
E' costituito dalla differenza fra il Capitale circolante lordo e le passività correnti. Esprime in valore assoluto la capacità dell'impresa di fronteggiare gli impegni a breve con le disponibilità esistenti			
<b>Margine di tesoreria primario</b>			
= [ A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti + B.III.2) Crediti (entro l'esercizio successivo) + Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita + C.II) Crediti (entro l'esercizio successivo) + C.III) Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni + C.IV) Disponibilità liquide + D) Ratei e risconti ] - [ D) Debiti (entro l'esercizio successivo) + E) Ratei e risconti ]	(282.179,00)	(332.731,00)	15,19 %
E' costituito dalla differenza in valore assoluto fra liquidità immediate e differite e le passività correnti. Esprime la capacità dell'impresa di far fronte agli impegni correnti con le proprie liquidità			
<b>Indice di tesoreria primario</b>			
= [ A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti + B.III.2) Crediti (entro l'esercizio successivo) + Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita + C.II) Crediti (entro l'esercizio successivo) + C.III) Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni + C.IV) Disponibilità liquide + D) Ratei e risconti ] / [ D) Debiti (entro l'esercizio successivo) + E) Ratei e risconti ]	90,55 %	88,13 %	2,75 %
L'indice misura la capacità dell'azienda di far fronte ai debiti correnti con le liquidità rappresentate da risorse monetarie liquide o da crediti a breve termine			

## Situazione economica

Per meglio comprendere il risultato della gestione della società, si fornisce di seguito un prospetto di riclassificazione del conto economico, con valori espressi in unità di Euro.

### Conto Economico

Voce	Esercizio 2022	%	Esercizio 2021	%	Variaz. assolute	Variaz. %
<b>VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	<b>13.380.217</b>	<b>100,00 %</b>	<b>12.320.922</b>	<b>100,00 %</b>	<b>1.059.295</b>	<b>8,60 %</b>
- Consumi di materie prime	236.499	1,77 %	255.883	2,08 %	(19.384)	(7,58) %
- Spese generali	7.401.007	55,31 %	7.054.999	57,26 %	346.008	4,90 %
<b>VALORE AGGIUNTO</b>	<b>5.742.711</b>	<b>42,92 %</b>	<b>5.010.040</b>	<b>40,66 %</b>	<b>732.671</b>	<b>14,62 %</b>
- Altri ricavi	511.298	3,82 %	210.266	1,71 %	301.032	143,17 %
- Costo del personale	2.517.670	18,82 %	2.116.499	17,18 %	401.171	18,95 %
- Accantonamenti	3.000	0,02 %	33.000	0,27 %	(30.000)	(90,91) %
<b>MARGINE OPERATIVO LORDO</b>	<b>2.710.743</b>	<b>20,26 %</b>	<b>2.650.275</b>	<b>21,51 %</b>	<b>60.468</b>	<b>2,28 %</b>
- Ammortamenti e svalutazioni	587.212	4,39 %	510.956	4,15 %	76.256	14,92 %
<b>RISULTATO OPERATIVO CARATTERISTICO (Margine Operativo Netto)</b>	<b>2.123.531</b>	<b>15,87 %</b>	<b>2.139.319</b>	<b>17,36 %</b>	<b>(15.788)</b>	<b>(0,74) %</b>
+ Altri ricavi e proventi	511.298	3,82 %	210.266	1,71 %	301.032	143,17 %
- Oneri diversi di gestione	668.530	5,00 %	428.283	3,48 %	240.247	56,10 %
<b>REDDITO ANTE GESTIONE FINANZIARIA</b>	<b>1.966.299</b>	<b>14,70 %</b>	<b>1.921.302</b>	<b>15,59 %</b>	<b>44.997</b>	<b>2,34 %</b>
+ Proventi finanziari	31.124	0,23 %	25.023	0,20 %	6.101	24,38 %
+ Utili e perdite su cambi						
<b>RISULTATO OPERATIVO (Margine Corrente ante oneri finanziari)</b>	<b>1.997.423</b>	<b>14,93 %</b>	<b>1.946.325</b>	<b>15,80 %</b>	<b>51.098</b>	<b>2,63 %</b>
+ Oneri finanziari	(11.735)	(0,09) %	(10.503)	(0,09) %	(1.232)	(11,73) %
<b>REDDITO ANTE GESTIONE STRAORDINARIA (Margine corrente)</b>	<b>1.985.688</b>	<b>14,84 %</b>	<b>1.935.822</b>	<b>15,71 %</b>	<b>49.866</b>	<b>2,58 %</b>
+ Rettifiche di valore di attività finanziarie						
+ Proventi e oneri straordinari						
<b>REDDITO ANTE IMPOSTE</b>	<b>1.985.688</b>	<b>14,84 %</b>	<b>1.935.822</b>	<b>15,71 %</b>	<b>49.866</b>	<b>2,58 %</b>
- Imposte sul reddito dell'esercizio	490.147	3,66 %	479.104	3,89 %	11.043	2,30 %
<b>REDDITO NETTO</b>	<b>1.495.541</b>	<b>11,18 %</b>	<b>1.456.718</b>	<b>11,82 %</b>	<b>38.823</b>	<b>2,67 %</b>

## Principali indicatori della situazione economica

Sulla base della precedente riclassificazione, vengono calcolati i seguenti indicatori di bilancio:

INDICE	Esercizio 2022	Esercizio 2021	Variazioni %
<b>R.O.E.</b>			
= 21) Utile (perdita) dell'esercizio / A) Patrimonio netto	64,36 %	68,45 %	(5,98) %
L'indice misura la redditività del capitale proprio investito nell'impresa			
<b>R.O.I.</b>			
= [ [ A) Valore della produzione (quota ordinaria) - A.5) Altri ricavi e proventi (quota ordinaria) ] - [ B) Costi della produzione (quota ordinaria) - B.14) Oneri diversi di gestione (quota ordinaria) - B.10) Ammortamenti e svalutazioni (quota ordinaria) ] - [ B.10) Ammortamenti e svalutazioni (quota ordinaria) ] ] / TOT. ATTIVO	31,07 %	34,23 %	(9,23) %
L'indice misura la redditività e l'efficienza del capitale investito rispetto all'operatività aziendale caratteristica			
<b>R.O.S.</b>			
= [ A) Valore della produzione (quota ordinaria) - B) Costi della produzione (quota ordinaria) ] / A.1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni (quota ordinaria)	15,28 %	15,86 %	(3,66) %
L'indice misura la capacità reddituale dell'impresa di generare profitti dalle vendite ovvero il reddito operativo realizzato per ogni unità di ricavo			
<b>R.O.A.</b>			
= [ A) Valore della produzione (quota ordinaria) - B) Costi della produzione (quota ordinaria) ] / TOT. ATTIVO	28,77 %	30,74 %	(6,41) %
L'indice misura la redditività del capitale investito con riferimento al risultato ante gestione finanziaria			
<b>E.B.I.T. NORMALIZZATO</b>			
= [ A) Valore della produzione (quota ordinaria) - B) Costi della produzione (quota ordinaria) + C.15) Proventi da partecipazioni (quota ordinaria) + C.16) Altri proventi finanziari (quota ordinaria) + C.17-bis) Utili e perdite su cambi (quota ordinaria) + D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (quota ordinaria) ]	1.997.423,00	1.946.325,00	2,63 %
E' il margine reddituale che misura il risultato d'esercizio senza tener conto delle componenti straordinarie e degli oneri finanziari. Include il risultato dell'area			

INDICE	Esercizio 2022	Esercizio 2021	Variazioni %
accessoria e dell'area finanziaria, al netto degli oneri finanziari.			
<b>E.B.I.T. INTEGRALE</b>			
= [ A) Valore della produzione - B) Costi della produzione + C.15) Proventi da partecipazioni + C.16) Altri proventi finanziari + C.17-bis) Utili e perdite su cambi + D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie	1.997.423,00	1.946.325,00	2,63 %
E' il margine reddituale che misura il risultato d'esercizio tenendo conto del risultato dell'area accessoria, dell'area finanziaria (con esclusione degli oneri finanziari) e dell'area straordinaria.			

## Informazioni ex art 2428 C.C.

Qui di seguito si vanno ad analizzare in maggiore dettaglio le informazioni così come specificatamente richieste dal disposto dell'art. 2428 del codice civile.

### Principali rischi e incertezze a cui è esposta la società

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 2428, comma 1 del codice civile si attesta che la società non è esposta a particolari rischi e/o incertezze.

### Principali indicatori non finanziari

Ai sensi dell'art. 2428, comma 2 del codice civile, si attesta che, per l'attività specifica svolta e per una migliore comprensione della situazione della società, dell'andamento e del risultato della gestione, non si ritiene rilevante l'esposizione di indicatori non finanziari.

### Informativa sull'ambiente

Si attesta che la società non ha intrapreso particolari politiche di impatto ambientale perché non necessarie in relazione all'attività svolta.

### Informativa sul personale

Nel corso dell'esercizio non si sono verificati infortuni sul lavoro riguardo il personale e non si segnalano informazioni di rilievo in merito alla gestione del personale stesso.

## 1) Attività di ricerca e sviluppo

Ai sensi e per gli effetti di quanto riportato al punto 1) del terzo comma dell'art. 2428 del Codice Civile, si attesta che nel corso dell'esercizio non sono state svolte attività di ricerca e sviluppo.

## 2) Rapporti con imprese controllate, collegate, controllanti

Per quanto riguarda il disposto di cui al punto 2) del terzo comma dell'art. 2428 del Codice Civile, si precisa che la società non detiene alcun tipo di partecipazione e che ha stipulato con la controllante ELT srl cinque contratti di locazione per gli immobili in Saronno e Caronno Pertusella che prevedono canoni in linea con i prezzi di mercato. Inoltre nel corso dell'esercizio è stato sottoscritto un finanziamento fruttifero erogato alla ELT srl. della durata di 60 mesi.

### Crediti verso le consociate iscritti nell'Attivo Circolante

Descrizione	Esercizio 2022	Esercizio 2021	Variazione assoluta
verso controllanti	300.000	-	300.000
<i>Totale</i>	<i>300.000</i>	<i>-</i>	<i>300.000</i>

## 3) Azioni proprie

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

## 4) Azioni/quote della società controllante

Ai sensi dell'art. 2435-bis e art. 2428, comma 3 n. 3 e n. 4 del codice civile, si precisa che la società, nel corso dell'esercizio, non ha posseduto azioni o quote della società controllante.

## 5) Fatti di rilievo intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Come stabilito al punto 5) del citato terzo comma dell'art. 2428 del Codice Civile si riepilogano nel seguito i principali fatti di rilievo intervenuti successivamente alla chiusura dell'esercizio che possono influire in modo rilevante sull'andamento dell'azienda: il 31 gennaio 2023 è stato perfezionato l'atto di cessione della società al Gruppo Bionalisi spa.

## 6) Evoluzione prevedibile della gestione

Ai sensi e per gli effetti di quanto indicato dall'art. 2428, comma 3, punto 6 del codice civile, si segnala che i risultati dei primi mesi dell'esercizio in corso danno segnali di prospettive positive rispetto all'andamento registrato durante l'esercizio appena chiuso, come peraltro confermato dall'aumento dei volumi di fatturato e la crescita delle vendite.

## 6bis) Uso di strumenti finanziari rilevanti per la valutazione della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico dell'esercizio

Ai sensi e per gli effetti di quanto indicato dall'art. 2428, comma 3, punto 6-bis del codice civile, si attesta che la società non ha intrapreso particolari politiche di gestione del rischio finanziario, in quanto ritenuto non rilevante nella sua manifestazione in riferimento alla nostra realtà aziendale.

## Conclusioni

Signori Soci, alla luce delle considerazioni svolte nei punti precedenti e di quanto esposto nella Nota Integrativa, vi invitiamo:

- ad approvare il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2022 unitamente alla Nota integrativa ed alla presente Relazione che lo accompagnano;
- a destinare come segue l'utile d'esercizio:
  - euro 1.495.541,41= alla riserva straordinaria.

Saronno, 22/03/2023

Giuliano Caslini, Amministratore Unico

# MEDITEL CENTRO MEDICO POLISPECIALISTICO SRL

Sede in SARONNO – VA – Via Alliata, 1 - Partita I.V.A. n. 01429730128

Capitale Sociale Euro 50.000 i.v.

Iscritta al R.E.A. di VARESE al n. VA 181697 Registro imprese di VARESE al n. 01429730128

## **RELAZIONE DEL SINDACO E REVISORE UNICO AL BILANCIO DI ESERCIZIO ANNO 2022**

Ai soci della società **MEDITEL SRL**

### **Premessa**

Il Sindaco Unico nell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2022, ha svolto sia le funzioni previste dagli artt. 2403 e ss. c.c. sia quelle previste dall'art. 2409-bis c.c.

La presente relazione unitaria contiene nella sezione A) la "Relazione del revisore indipendente ai sensi dell'art. 14 del D.Lgs. 27 gennaio 2010, n.39" e nella sezione B) la "Relazione ai sensi dell'art. 2429, comma 2, c.c."

Si rende noto che con atto Studio Legale Orrick, Herrington & Sutcliffe (Europe) stipulato in data 31 gennaio 2023, la proprietà della società è passata al Gruppo Bialalisi SPA, si è provveduto anche a nominare il nuovo Amministratore Unico: Caslini Giuliano

### **A) Relazione del revisore indipendente ai sensi dell'art. 14 del D.Lgs. 27 gennaio 2010, n.39**

#### **Relazione sulla revisione contabile del bilancio d'esercizio**

### **Giudizio**

Ho svolto la revisione contabile del bilancio d'esercizio della Società MEDITEL SRL costituito dallo stato patrimoniale al 31 dicembre 2022, dal conto economico e dal rendiconto finanziario "metodo indiretto" per l'esercizio chiuso a tale data e dalla nota integrativa.

A mio giudizio, il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società al 31 dicembre 2022, del risultato economico e dei flussi di cassa per l'esercizio chiuso a tale data in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.

**Lo stato patrimoniale** evidenzia un avanzo di esercizio di **Euro 1.495.541** e si riassume nei seguenti valori:

Attività patrimoniali	Euro	6.834.777
Passività patrimoniali	Euro	3.015.451
Patrimonio Netto (al 31/12/2022)	Euro	2.323.785
<b>Avanzo (disavanzo) dell'esercizio</b>	<b>Euro</b>	<b><u>1.495.541</u></b>

**Il conto economico** presenta, in sintesi, i seguenti valori:

Valore della produzione (ricavi non finanziari)	Euro	13.380.217
---	------	------------

Costi della produzione (costi non finanziari)	Euro	11.413.918
Differenza	Euro	1.966.299
Proventi e oneri finanziari e patrimoniali	Euro	31.124
Rettifiche di valore di attività finanziarie	Euro	(0)
Risultato prima delle imposte	Euro	1.985.688
Imposte sul reddito	Euro	490.147
<b>Utile (perdita) dell'esercizio</b>	<b>Euro</b>	<b><u>1.495.541</u></b>

### ***Elementi alla base del giudizio***

Ho svolto la revisione contabile in conformità ai principi di revisione internazionali ISA Italia. Le mie responsabilità ai sensi di tali principi sono ulteriormente descritte nella sezione *Responsabilità del revisore per la revisione contabile del bilancio d'esercizio* della presente relazione. Sono indipendente rispetto alla società in conformità alle norme e ai principi in materia di etica e di indipendenza applicabili nell'ordinamento italiano alla revisione contabile del bilancio.

Ritengo di aver acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il mio giudizio

### ***Responsabilità degli Amministratori e del sindaco unico per il bilancio d'esercizio***

Gli Amministratori sono responsabili per la redazione del bilancio d'esercizio che fornisca una rappresentazione veritiera e corretta in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione e, nei termini previsti dalla legge, per quella parte del controllo interno dagli stessi ritenuta necessaria per consentire la redazione di un bilancio che non contenga errori significativi dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali.

Gli Amministratori sono responsabili per la valutazione della capacità della società di continuare ad operare come un'entità in funzionamento e, nella redazione del bilancio d'esercizio, per l'appropriatezza dell'utilizzo del presupposto della continuità aziendale, nonché per una adeguata informativa in materia. Gli Amministratori utilizzano il presupposto della continuità aziendale nella redazione del bilancio d'esercizio a meno che abbiano valutato che sussistono le condizioni per la liquidazione della società o per l'interruzione dell'attività o non abbiano alternative realistiche a tali scelte.

Il sindaco unico ha la responsabilità della vigilanza, nei termini previsti dalla legge, sul processo di predisposizione dell'informativa finanziaria della società.

### ***Responsabilità del revisore per la revisione contabile del bilancio d'esercizio***

I miei obiettivi sono l'acquisizione di una ragionevole sicurezza che il bilancio d'esercizio nel suo complesso non contenga errori significativi, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali, e l'emissione di una relazione di revisione che includa il mio giudizio. Per ragionevole sicurezza si intende un livello elevato di sicurezza che, tuttavia, non fornisce la garanzia che una revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali ISA Italia individui sempre un errore significativo, qualora esistente. Gli errori possono derivare da frodi o da comportamenti o eventi non

intenzionali e sono considerati significativi qualora ci si possa ragionevolmente attendere che essi, singolarmente o nel loro insieme, siano in grado di influenzare le decisioni economiche prese dagli utilizzatori sulla base del bilancio d'esercizio.

Nell'ambito della revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali ISA Italia, ho esercitato il giudizio professionale ed ho mantenuto lo scetticismo professionale per tutta la durata della revisione contabile. Inoltre:

- ho identificato e valutato i rischi di errori significativi nel bilancio d'esercizio, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali; ho definito e svolto procedure di revisione in risposta a tali rischi; ho acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il mio giudizio. Il rischio di non individuare un errore significativo dovuto a frodi è più elevato rispetto al rischio di non individuare un errore significativo derivante da comportamenti o eventi non intenzionali, poiché la frode può implicare l'esistenza di collusioni, falsificazioni, omissioni intenzionali, rappresentazioni fuorvianti o forzature del controllo interno;
- ho acquisito una comprensione del controllo interno rilevante ai fini della revisione contabile allo scopo di definire procedure di revisione appropriate nelle circostanze e non per esprimere un giudizio sull'efficacia del controllo interno della società;
- ho valutato l'appropriatezza dei principi contabili utilizzati nonché la ragionevolezza delle stime contabili effettuate dagli Amministratori, inclusa la relativa informativa;
- sono giunto ad una conclusione sull'appropriatezza dell'utilizzo da parte degli Amministratori del presupposto della continuità aziendale e, in base agli elementi probativi acquisiti, sull'eventuale esistenza di una incertezza significativa riguardo a eventi o circostanze che possono far sorgere dubbi significativi sulla capacità della società di continuare ad operare come un'entità in funzionamento. In presenza di un'incertezza significativa, sono tenuto a richiamare l'attenzione nella relazione di revisione sulla relativa informativa di bilancio, ovvero, qualora tale informativa sia inadeguata, a riflettere tale circostanza nella formulazione del mio giudizio. Le mie conclusioni sono basate sugli elementi probativi acquisiti fino alla data della presente relazione. Tuttavia, eventi o circostanze successivi possono comportare che la società cessi di operare come un'entità in funzionamento;
- ho valutato la presentazione, la struttura e il contenuto del bilancio d'esercizio nel suo complesso, inclusa l'informativa, e se il bilancio d'esercizio rappresenti le operazioni e gli eventi sottostanti in modo da fornire una corretta rappresentazione;
- ho comunicato ai responsabili delle attività di *governance*, identificati ad un livello appropriato come richiesto dagli ISA Italia, tra gli altri aspetti, la portata e la tempistica pianificate per la revisione contabile e i risultati significativi emersi, incluse le eventuali carenze significative nel controllo interno identificate nel corso della revisione contabile.

#### **Relazione su altre disposizioni di legge e regolamentari**

#### **Giudizio ai sensi dell'art. 14, comma 2, lettera e), del D.Lgs. 39/10**

Gli Amministratori della Società MEDITEL SRL sono responsabili per la predisposizione della relazione sulla gestione al 31 dicembre 2022, incluse la sua coerenza con il relativo bilancio d'esercizio e la sua conformità alle norme di legge.

Ho svolto le procedure indicate nel principio di revisione (SA Italia) 720B al fine di esprimere un giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio d'esercizio della Società MEDITEL SRL al 31 dicembre 2022 e sulla conformità della stessa alle norme di legge, nonché di rilasciare una dichiarazione su eventuali errori significativi.

A mio giudizio, la relazione sulla gestione è coerente con il bilancio d'esercizio della Società al 31 dicembre 2022 ed è redatta in conformità alle norme di legge.

Con riferimento alla dichiarazione di cui all'art. 14, comma 2, lettera e), del D.Lgs. 39/10, rilasciata sulla base delle conoscenze e della comprensione dell'impresa e del relativo contesto acquisite nel corso dell'attività di revisione, non ho nulla da riportare.

## **B) Relazione sull'attività di vigilanza ai sensi dell'art. 2429, comma 2, c.c.**

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2022 la mia attività è stata ispirata alle disposizioni di legge e alle Norme di comportamento del collegio sindacale emanate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili.

### **B1) Attività di vigilanza ai sensi degli artt. 2403 e ss. c.c.**

Ho vigilato sull'osservanza della legge e dello statuto e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione.

Ho partecipato alle assemblee dei soci ed alle riunioni del consiglio di amministrazione e mi sono incontrato con i componenti del CDA e, sulla base delle informazioni disponibili, non ho rilevato violazioni della legge e dello statuto, né operazioni manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale.

Ho acquisito dall'organo amministrativo anche durante le riunioni svolte, informazioni sul generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione, nonché sulle operazioni di maggiore rilievo, per le loro dimensioni o caratteristiche, effettuate dalla società e dalle sue controllate e, in base alle informazioni acquisite, non ho osservazioni particolari da riferire.

Essendo anche membro dell'organismo di vigilanza, costituito da tre componenti effettivi, rilevo che non sono emerse criticità rispetto alla corretta attuazione del modello organizzativo che debbano essere evidenziate nella presente relazione.

Ho acquisito conoscenza e ho vigilato sull'adeguatezza dell'assetto organizzativo, amministrativo e contabile e sul suo concreto funzionamento e in ordine alle misure adottate dall'organo amministrativo per fronteggiare la situazione emergenziale derivante dalla pandemia di Covid-19, anche tramite la raccolta di informazioni dai responsabili delle funzioni e a tale riguardo non ho osservazioni particolari da riferire.

Ho acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di mia competenza, sull'adeguatezza e sul funzionamento del sistema amministrativo-contabile, anche con riferimento agli impatti dell'emergenza da Covid-19 sui sistemi informatici e telematici, nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione, mediante l'ottenimento di informazioni dai responsabili delle funzioni e l'esame dei documenti aziendali, e a tale riguardo, non ho osservazioni particolari da riferire.

Non sono pervenute denunce dai soci ex art. 2408 c.c.

Nel corso dell'esercizio non sono stati rilasciati dal sindaco unico pareri previsti dalla legge.

Nel corso dell'esercizio non sono state effettuate segnalazioni all'organo di amministrazione ai sensi e per gli effetti di cui all'art. 15 d.l. n. 118/2021.

Nel corso dell'attività di vigilanza, come sopra descritta, non sono emersi altri fatti significativi tali da richiederne la menzione nella presente relazione.

In ossequio e conformità a quanto richiesto dalla deliberazione della Giunta della Regione Lombardia n. X/3275 del 16 marzo 2015, avente per oggetto "Indicazioni in merito alla DGR n. IX/4606 del 28 dicembre 2012" in qualità di Sindaco Unico e soggetto incaricato della Revisione Legale ai sensi dell'art. 2409 bis del Codice Civile, con la presente relazione riscontro che non ho rilevato situazioni di criticità a livello di stato patrimoniale e/o posizioni debitorie, posso quindi attestare la regolarità della continuità gestionale e finanziaria, a garanzia della solidità e della affidabilità della Società.

## **B2) Osservazioni in ordine al bilancio d'esercizio**

Per quanto a mia conoscenza, gli Amministratori nella redazione del bilancio, non hanno derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423, comma 5, c.c.

I risultati della revisione legale del bilancio da me svolta sono contenuti nella sezione A) della presente relazione.

## **B3) Osservazioni e proposte in ordine alla approvazione del bilancio**

Considerando le risultanze dell'attività da me svolta, invito i Soci ad approvare il bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2022, così come redatto dall'Organo Amministrativo.

Il Sindaco Unico concorda con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio fatta dall'Organo Amministrativo in nota integrativa.

Saronno 11/04/2023

Il Sindaco e Revisore Unico

Franzosini Paolo Mario

