

# TECNOMED VERONA S.R.L.

## Bilancio di esercizio al 31-12-2023

Dati anagrafici	
<b>Sede in</b>	VIA SEGHE SAN TOMASO 17 37129 VERONA (VR)
<b>Codice Fiscale</b>	03822900233
<b>Numero Rea</b>	VR 368457
<b>P.I.</b>	03822900233
<b>Capitale Sociale Euro</b>	100.000 i.v.
<b>Forma giuridica</b>	Societa' A Responsabilita' Limitata
<b>Settore di attività prevalente (ATECO)</b>	Laboratori radiografici (86.90.11)
<b>Società in liquidazione</b>	no
<b>Società con socio unico</b>	no
<b>Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento</b>	no
<b>Appartenenza a un gruppo</b>	si

# Stato patrimoniale

	31-12-2023	31-12-2022
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
<b>I - Immobilizzazioni immateriali</b>		
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	-	1.769
Totale immobilizzazioni immateriali	-	1.769
<b>II - Immobilizzazioni materiali</b>		
2) impianti e macchinario	1.838	3.063
4) altri beni	568.160	568.251
Totale immobilizzazioni materiali	569.998	571.314
<b>III - Immobilizzazioni finanziarie</b>		
2) crediti		
c) verso controllanti		
esigibili oltre l'esercizio successivo	8.982.877	9.456.430
Totale crediti verso controllanti	8.982.877	9.456.430
Totale crediti	8.982.877	9.456.430
Totale immobilizzazioni finanziarie	8.982.877	9.456.430
Totale immobilizzazioni (B)	9.552.875	10.029.513
<b>C) Attivo circolante</b>		
<b>I - Rimanenze</b>		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	43.255	29.050
Totale rimanenze	43.255	29.050
<b>II - Crediti</b>		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	591.340	1.532.003
Totale crediti verso clienti	591.340	1.532.003
5) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	50.000
Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	50.000
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	162.262	2.946
esigibili oltre l'esercizio successivo	303.071	-
Totale crediti tributari	465.333	2.946
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	951	57.794
Totale crediti verso altri	951	57.794
Totale crediti	1.057.624	1.642.743
<b>III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</b>		
6) altri titoli	488.793	446.055
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	488.793	446.055
<b>IV - Disponibilità liquide</b>		
1) depositi bancari e postali	2.021.884	423.541
3) danaro e valori in cassa	39.800	26.442
Totale disponibilità liquide	2.061.684	449.983
Totale attivo circolante (C)	3.651.356	2.567.831
<b>D) Ratei e risconti</b>	67.149	47.201
<b>Totale attivo</b>	<b>13.271.380</b>	<b>12.644.545</b>

Passivo		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
I - Capitale	100.000	100.000
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	7.037.326	7.037.326
IV - Riserva legale	20.000	20.000
<b>VI - Altre riserve, distintamente indicate</b>		
Riserva straordinaria	1.060.261	1.710.356
Varie altre riserve	(1) <sup>(1)</sup>	2
Totale altre riserve	1.060.260	1.710.358
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	1.654.214	1.849.905
Totale patrimonio netto	9.871.800	10.717.589
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	212.795	187.772
<b>D) Debiti</b>		
<b>6) acconti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	425	293
Totale acconti	425	293
<b>7) debiti verso fornitori</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	576.746	534.459
Totale debiti verso fornitori	576.746	534.459
<b>11) debiti verso controllanti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.792.038	573.553
Totale debiti verso controllanti	1.792.038	573.553
<b>11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	250.000
Totale debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	250.000
<b>12) debiti tributari</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	87.514	144.844
Totale debiti tributari	87.514	144.844
<b>13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	29.892	91.840
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	29.892	91.840
<b>14) altri debiti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	405.992	142.529
esigibili oltre l'esercizio successivo	200.739	-
Totale altri debiti	606.731	142.529
<b>Totale debiti</b>	<b>3.093.346</b>	<b>1.737.518</b>
E) Ratei e risconti	93.439	1.666
<b>Totale passivo</b>	<b>13.271.380</b>	<b>12.644.545</b>

(1)

Varie altre riserve	31/12/2023	31/12/2022
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(1)	2

## Conto economico

	31-12-2023	31-12-2022
<b>Conto economico</b>		
<b>A) Valore della produzione</b>		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	9.632.289	9.525.997
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	29.159	142.948
altri	6.513	55.239
<b>Totale altri ricavi e proventi</b>	<b>35.672</b>	<b>198.187</b>
<b>Totale valore della produzione</b>	<b>9.667.961</b>	<b>9.724.184</b>
<b>B) Costi della produzione</b>		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	147.203	83.855
7) per servizi	4.313.616	4.372.147
8) per godimento di beni di terzi	1.243.193	1.109.403
9) per il personale		
a) salari e stipendi	797.341	721.448
b) oneri sociali	189.542	165.347
c) trattamento di fine rapporto	55.919	66.329
e) altri costi	11.163	11.305
<b>Totale costi per il personale</b>	<b>1.053.965</b>	<b>964.429</b>
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	1.768	7.016
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	1.315	1.315
<b>Totale ammortamenti e svalutazioni</b>	<b>3.083</b>	<b>8.331</b>
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(14.204)	(7.080)
14) oneri diversi di gestione	642.402	641.939
<b>Totale costi della produzione</b>	<b>7.389.258</b>	<b>7.173.024</b>
<b>Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)</b>	<b>2.278.703</b>	<b>2.551.160</b>
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>		
16) altri proventi finanziari		
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	6.388	-
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	29.533	23
<b>Totale proventi diversi dai precedenti</b>	<b>29.533</b>	<b>23</b>
<b>Totale altri proventi finanziari</b>	<b>35.921</b>	<b>23</b>
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	80	7.956
<b>Totale interessi e altri oneri finanziari</b>	<b>80</b>	<b>7.956</b>
<b>Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)</b>	<b>35.841</b>	<b>(7.933)</b>
<b>Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)</b>	<b>2.314.544</b>	<b>2.543.227</b>
<b>20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>		
imposte correnti	660.330	693.322
<b>Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>	<b>660.330</b>	<b>693.322</b>
<b>21) Utile (perdita) dell'esercizio</b>	<b>1.654.214</b>	<b>1.849.905</b>

## Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2023	31-12-2022
<b>Rendiconto finanziario, metodo indiretto</b>		
<b>A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)</b>		
Utile (perdita) dell'esercizio	1.654.214	1.849.905
Imposte sul reddito	660.330	693.322
Interessi passivi/(attivi)	(35.841)	7.933
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	-	(14.050)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	2.278.703	2.537.110
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	55.102	-
Ammortamenti delle immobilizzazioni	3.083	8.331
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	473.553	(9.456.430)
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	(878)	-
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	530.860	(9.448.099)
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	2.809.563	(6.910.989)
<b>Variazioni del capitale circolante netto</b>		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(14.205)	(7.080)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	940.663	(537.200)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	42.287	(171.379)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(19.948)	(27.539)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	91.773	(6.377)
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	1.282.905	9.012.910
Totale variazioni del capitale circolante netto	2.323.475	8.263.335
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	5.133.038	1.352.346
<b>Altre rettifiche</b>		
Interessi incassati/(pagati)	35.841	(7.933)
(Imposte sul reddito pagate)	(985.238)	(687.903)
(Utilizzo dei fondi)	(29.199)	42.180
Totale altre rettifiche	(978.596)	(653.656)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	4.154.442	698.690
<b>B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento</b>		
<b>Immobilizzazioni materiali</b>		
Disinvestimenti	-	14.050
<b>Attività finanziarie non immobilizzate</b>		
Disinvestimenti	(42.738)	49.501
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(42.738)	63.551
<b>C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento</b>		
<b>Mezzi propri</b>		
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	(2.500.003)	(999.999)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(2.500.003)	(999.999)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	1.611.701	(237.758)
<b>Disponibilità liquide a inizio esercizio</b>		
Depositi bancari e postali	423.541	672.157
Danaro e valori in cassa	26.442	15.584
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	449.983	687.741
<b>Disponibilità liquide a fine esercizio</b>		

---

Depositi bancari e postali	2.021.884	423.541
Danaro e valori in cassa	39.800	26.442
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	2.061.684	449.983

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

## Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile (o perdita) d'esercizio pari a Euro 1.654.214.

### **Attività svolte**

La Società svolge l'attività di gestione di centri di diagnostica per immagini, diagnostica medica generale, di laboratorio e di diagnostica strumentale, con sedi operative a Verona.

### **Criteri di formazione**

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2023 tengono conto delle modifiche apportate all'ordinamento nazionale dal D.Lgs. 139/2015, emanato in attuazione della Direttiva 2013/34/UE. Per effetto del D.Lgs. 139/2015 sono cambiati in modo significativo i principi contabili nazionali OIC.

Il bilancio in commento è conforme al dettato degli articoli 2423 e seguenti del Codice civile, come risulta dalla presente nota integrativa, redatta ai sensi dell'articolo 2427 del Codice civile, che costituisce, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2423, parte integrante del bilancio d'esercizio.

I valori di bilancio sono rappresentati in unità di Euro mediante arrotondamenti dei relativi importi. Le eventuali differenze da arrotondamento sono state indicate alla voce "Riserva da arrotondamento Euro" compresa tra le poste di Patrimonio Netto ai sensi dell'articolo 2423, sesto comma, C.c., la nota integrativa è stata redatta in migliaia di Euro/(in unità di Euro).

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

Nei casi in cui la compensazione è ammessa dalla legge (crediti e debiti tributari compensati, contributi pubblici iscritti a riduzione del valore dell'immobilizzazione, utili e perdite su cambi indicati alla voce 17-bis del Conto Economico, imposte anticipate e differite incluse nella voce 20 del Conto Economico), sono indicati nella nota integrativa gli importi lordi oggetto di compensazione, come richiesto dall'art. 2423 ter, sesto comma C.C.

## **Principi di redazione**

(Rif. art. 2423, e art. 2423-bis C.c )

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensazioni tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

In applicazione del principio di rilevanza sono stati derogati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa quando la loro osservanza avrebbe avuto effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

La rilevazione e la presentazione delle voci di bilancio è stata fatta tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

### **Valutazione della continuità aziendale**

Il concetto di continuità aziendale è sancito dall'art. 2423-bis, comma 1, n. 1) c.c. rubricato "principi di redazione del bilancio" ove è previsto che "la valutazione delle voci deve essere fatta secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività".

Ciò comporta che l'organo amministrativo effettui una valutazione prospettica, constatando la capacità dell'azienda di continuare a costituire un complesso economico funzionante destinato alla produzione di reddito per un prevedibile arco temporale futuro, relativo ad un periodo di almeno 12 mesi dalla data di riferimento del bilancio.

Si ritiene che, in applicazione della disciplina ordinaria, rispetto ad un orizzonte temporale di dodici mesi a partire dalla chiusura dell'esercizio, sia assente la probabilità che si manifesti una delle cause di scioglimento previste dall'art. 2484 del Codice civile.

Sulla scorta di ciò ritenendo permanere la capacità dell'impresa di continuare ad operare nei successivi 12 mesi, l'organo amministrativo ha redatto il bilancio 2023 secondo le disposizioni del codice civile e degli OIC nella prospettiva della continuità aziendale.

### **Deroghe**

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

## **Criteri di valutazione applicati**

(Rif. art. 2426, primo comma, C.c.)

### ***Immobilizzazioni***

#### ***Immateriali***

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.

Le migliorie su beni di terzi sono ammortizzate con aliquote dipendenti dalla durata del contratto.

#### ***Materiali***

Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione.

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

Di seguito il dettaglio delle aliquote applicate, ridotte al 50% nel primo esercizio di utilizzo:

<b>Tipo Bene</b>	<b>% Ammortamento</b>
Impianti e macchinari	25 %

Tipo Bene	% Ammortamento
Altri beni	12,5 %

### Crediti

I crediti sono esposti al presumibile valore di realizzo.

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

Non è stato applicato il criterio del costo ammortizzato in quanto gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

### Debiti

I debiti sono rilevati al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione.

Non è stato applicato il criterio del costo ammortizzato in quanto gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

### Ratei e risconti

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

### Rimanenze magazzino

Le rimanenze sono iscritte al minore tra il costo d'acquisto, comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione e il presumibile valore di realizzo, desumibile dall'andamento del mercato.

### Titoli

I titoli che non costituiscono immobilizzazioni sono iscritti al minore tra il costo d'acquisto, comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione e il presumibile valore di realizzo, desumibile dall'andamento del mercato.

Non è stato applicato il criterio del costo ammortizzato in quanto gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

### Fondo TFR

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

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

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

### Criteri di conversione dei valori espressi in valuta

La Società, alla data di chiusura dell'esercizio, non detiene attività o passività in valuta estera.

### Contabilizzazione dei ricavi e dei costi

I ricavi e i proventi sono iscritti al netto di resi, sconti ed abbuoni, nonché delle imposte direttamente connesse con la vendita dei prodotti e la prestazione dei servizi.

In particolare:

- i ricavi per prestazioni di servizi sono riconosciuti sulla base dell'avvenuta prestazione e in accordo con i relativi contratti;
- i ricavi per vendita di beni sono rilevati al momento del trasferimento della proprietà, che normalmente coincide con la consegna o la spedizione del bene;

- i costi sono contabilizzati con il principio della competenza;
- gli accantonamenti a fondi rischi e oneri sono iscritti per natura, ove possibile, nella classe pertinente del conto economico;
- i proventi e gli oneri di natura finanziaria vengono rilevati in base al principio della competenza temporale.

### **Imposte sul reddito**

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza; rappresentano pertanto:

- gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti;
- l'ammontare delle imposte differite o pagate anticipatamente in relazione a differenze temporanee sorte o annullate nell'esercizio;
- le rettifiche ai saldi delle imposte differite per tenere conto delle variazioni delle aliquote.

Nella voce 20) del conto economico sono comprese anche le sanzioni pecuniarie e gli interessi maturati attinenti ad eventi dell'esercizio (ad esempio, ritardato versamento degli acconti ed altre irregolarità).

Sono inoltre state considerate, in quanto imposte relative a esercizi precedenti, le imposte che derivano da iscrizioni a ruolo, avvisi di liquidazione, avvisi di pagamento, avvisi di accertamento e di rettifica ed altre situazioni di contenzioso con l'Amministrazione Finanziaria.

A decorrere dall'esercizio di costituzione la società ha esercitato, in qualità di consolidata, l'opzione per il regime fiscale del Consolidato fiscale nazionale - che consente di determinare l'Ires su una base imponibile corrispondente alla somma algebrica degli imponibili positivi e negativi delle singole società partecipanti - unitamente alla società consolidante MMF Srl. I rapporti economici, oltre che le responsabilità e gli obblighi reciproci, fra la società consolidante e le sue società controllate sono definiti nel Regolamento di consolidato per le società del gruppo. Il debito per imposte è rilevato alla voce Debiti verso la società controllante, al netto degli acconti versati, delle ritenute subite e, in genere, dei crediti d'imposta.

L'Ires differita e anticipata è calcolata sulle differenze temporanee tra i valori delle attività e delle passività determinati secondo criteri civilistici e i corrispondenti valori fiscali esclusivamente con riferimento alla società.

L'Irap corrente, differita e anticipata è determinata esclusivamente con riferimento alla società.

### **Impegni, garanzie e passività potenziali**

Gli impegni, non risultanti dallo stato patrimoniale, rappresentano obbligazioni assunte dalla società verso terzi che traggono origine da negozi giuridici con effetti obbligatori certi ma non ancora eseguiti da nessuna delle due parti. La categoria impegni comprende sia impegni di cui è certa l'esecuzione e il relativo ammontare (ad esempio: acquisto e vendita a termine), sia impegni di cui è certa l'esecuzione ma non il relativo importo (ad esempio: contratto con clausola di revisione prezzo). L'importo degli impegni è il valore nominale che si desume dalla relativa documentazione.

### **Altre informazioni**

La Società, come previsto dal D.Lgs. n. 14/2019 (Codice della crisi e dell'insolvenza d'impresa), adotta un assetto organizzativo, amministrativo e contabile adeguato alla natura dell'impresa anche in funzione della rilevazione tempestiva della crisi d'impresa e dell'assunzione di idonee iniziative.

## Nota integrativa, attivo

### **Immobilizzazioni**

#### Immobilizzazioni immateriali

##### Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza delle immobilizzazioni immateriali.

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
<b>Valore di inizio esercizio</b>					
Costo	5.497.130	65.079	106.973	1.999	5.671.181
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	5.497.130	63.310	106.973	1.999	5.669.412
Valore di bilancio	-	1.769	-	-	1.769
<b>Variazioni nell'esercizio</b>					
Ammortamento dell'esercizio	-	1.768	-	-	1.768
Altre variazioni	-	(1)	-	-	(1)
Totale variazioni	-	(1.769)	-	-	(1.769)
<b>Valore di fine esercizio</b>					
Costo	5.497.130	65.079	106.973	1.999	5.671.181
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	5.497.130	65.079	106.973	1.999	5.671.181

#### Immobilizzazioni materiali

##### Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza delle immobilizzazioni materiali.

	Impianti e macchinario	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
<b>Valore di inizio esercizio</b>			
Costo	9.349	837.363	846.712
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	6.286	269.112	275.398
Valore di bilancio	3.063	568.251	571.314
<b>Variazioni nell'esercizio</b>			
Riclassifiche (del valore di bilancio)	(1.225)	1.225	-
Ammortamento dell'esercizio	-	1.315	1.315
Altre variazioni	-	(1)	(1)
Totale variazioni	(1.225)	(91)	(1.316)
<b>Valore di fine esercizio</b>			
Costo	6.816	835.296	842.112

<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	4.978	267.136	272.114
<b>Valore di bilancio</b>	1.838	568.160	569.998

### Immobilizzazioni finanziarie

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nelle consistenze delle immobilizzazioni finanziarie.

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
8.982.877	9.456.430	(473.553)

Si segnala che, rispetto al precedente bilancio d'esercizio depositato, si è proceduto ad una riclassificazione dei saldi dell'esercizio precedente riclassificando dall'attivo circolante all'attivo immobilizzato crediti di natura finanziaria vantati dalla Società verso la società controllante MMF Srl.

### Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nelle consistenze dei crediti immobilizzati.

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
<b>Crediti immobilizzati verso imprese controllanti</b>	9.456.430	(473.553)	8.982.877	8.982.877
<b>Totale crediti immobilizzati</b>	9.456.430	(473.553)	8.982.877	8.982.877

L'importo di Euro 8.982.877 si riferisce ad un credito per finanziamenti infruttiferi erogati alla controllante MMF S.r.l., oggetto di riclassificazione rispetto al precedente bilancio d'esercizio.

## Attivo circolante

### Rimanenze

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza delle rimanenze.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Materie prime, sussidiarie e di consumo</b>	29.050	14.205	43.255
<b>Totale rimanenze</b>	29.050	14.205	43.255

### Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Si presentano di seguito le variazioni e la scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
<b>Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante</b>	1.532.003	(940.663)	591.340	591.340	-
<b>Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante</b>	50.000	(50.000)	-	-	-
<b>Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante</b>	2.946	462.387	465.333	162.262	303.071
<b>Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante</b>	57.794	(56.843)	951	951	-
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	1.642.743	(585.119)	1.057.624	754.553	303.071

I crediti tributari si riferiscono principalmente a crediti d'imposta acquistati dalla società; la quota con scadenza oltre l'esercizio è relativa alla parte di crediti d'imposta compensabili a partire dal 2025.

Ai sensi dell'art. 2427, n.6) del Codice Civile, si segnala che non sono presenti crediti di durata residua superiore a cinque anni.

Ai sensi dell'art. 2427, n.6-ter) del Codice Civile, si segnala che non sono presenti crediti relativi ad operazioni che prevedono l'obbligo di retrocessione a termine.

### Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Si presentano di seguito le variazioni e la composizione delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni.

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Altri titoli non immobilizzati	446.055	42.738	488.793
<b>Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</b>	<b>446.055</b>	<b>42.738</b>	<b>488.793</b>

### Disponibilità liquide

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza delle disponibilità liquide.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	423.541	1.598.343	2.021.884
Denaro e altri valori in cassa	26.442	13.358	39.800
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>449.983</b>	<b>1.611.701</b>	<b>2.061.684</b>

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

### **Ratei e risconti attivi**

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza dei ratei e risconti attivi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	47.201	19.948	67.149
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	<b>47.201</b>	<b>19.948</b>	<b>67.149</b>

I risconti attivi si riferiscono principalmente a costi assicurativi e ad altri costi per servizi.

### **Oneri finanziari capitalizzati**

Nel corso dell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari fra le voci dell'attivo.

## Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

### Patrimonio netto

#### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Il Patrimonio Netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a Euro 9.871.800 (Euro 10.717.587 nel precedente esercizio). Nel prospetto riportato di seguito viene evidenziata la movimentazione subita durante l'esercizio dalle singole poste che lo compongono.

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Decrementi		
Capitale	100.000	-	-		100.000
Riserva da soprapprezzo delle azioni	7.037.326	-	-		7.037.326
Riserva legale	20.000	-	-		20.000
Altre riserve					
Riserva straordinaria	1.710.356	1.849.905	2.500.000		1.060.261
Varie altre riserve	2	-	3		(1)
<b>Totale altre riserve</b>	1.710.358	1.849.905	2.500.003		1.060.260
Utile (perdita) dell'esercizio	1.849.905	(1.849.905)	-	1.654.214	1.654.214
<b>Totale patrimonio netto</b>	10.717.589	-	2.500.003	1.654.214	9.871.800

#### Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti (articolo 2427, primo comma, n. 7-bis, C.c.)

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi
					per altre ragioni
Capitale	100.000	CAPITALE	B	100.000	-
Riserva da soprapprezzo delle azioni	7.037.326	CAPITALE	A,B,C	7.037.326	-
Riserva legale	20.000	UTILI	A,B	20.000	-
Altre riserve					
Riserva straordinaria	1.060.261	UTILI	A,B,C	1.060.261	5.100.000
Varie altre riserve	(1)			-	-
<b>Totale altre riserve</b>	1.060.260			1.060.261	5.100.000
<b>Totale</b>	8.217.586			8.217.587	5.100.000
Quota non distribuibile				120.000	
Residua quota distribuibile				8.097.587	

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

### Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nel Fondo Trattamento di Fine rapporto.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	187.772
<b>Variazioni nell'esercizio</b>	
Accantonamento nell'esercizio	55.102
Utilizzo nell'esercizio	29.199
Altre variazioni	(880)
<b>Totale variazioni</b>	25.023
Valore di fine esercizio	212.795

## Debiti

### Variazioni e scadenza dei debiti

Le variazioni e la scadenza dei debiti iscritti nel passivo sono di seguito riportati.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Acconti	293	132	425	425	-
Debiti verso fornitori	534.459	42.287	576.746	576.746	-
Debiti verso controllanti	573.553	1.218.485	1.792.038	1.792.038	-
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	250.000	(250.000)	-	-	-
Debiti tributari	144.844	(57.330)	87.514	87.514	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	91.840	(61.948)	29.892	29.892	-
Altri debiti	142.529	464.202	606.731	405.992	200.739
<b>Totale debiti</b>	<b>1.737.518</b>	<b>1.355.828</b>	<b>3.093.346</b>	<b>2.892.607</b>	<b>200.739</b>

I debiti verso controllanti si riferiscono a debiti verso la controllante MMF Srl per Ires trasferita nell'ambito del consolidato fiscale (Euro 543.738) e a dividendi da erogare (Euro 1.248.300).

Gli altri debiti sono principalmente relativi a debiti verso dipendenti, amministratori e verso terzi per acquisto di crediti fiscali.

Ai sensi dell'art. 2427, n.6) del Codice Civile, si segnala che non sono presenti debiti di durata residua superiore a cinque anni, né debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali.

Ai sensi dell'art. 2427, n.6-ter) del Codice Civile, si segnala che non sono presenti debiti relativi ad operazioni che prevedono l'obbligo di retrocessione a termine.

## Ratei e risconti passivi

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nelle consistenze dei ratei e risconti passivi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	1.666	2.121	3.787
Risconti passivi	-	89.652	89.652
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	<b>1.666</b>	<b>91.773</b>	<b>93.439</b>

I ratei passivi si riferiscono a spese per servizi di competenza del presente esercizio ma con manifestazione finanziaria nel prossimo esercizio.

I risconti passivi si riferiscono principalmente a proventi finanziari di competenza dei successivi esercizi.

## Nota integrativa, conto economico

### Valore della produzione

Nelle seguenti tabelle vengono esposte le movimentazioni delle voci che compongono il Valore della Produzione.

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
9.667.961	9.724.184	(56.223)

Descrizione	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	9.632.289	9.525.997	106.292
Altri ricavi e proventi	35.672	198.187	(162.515)
<b>Totale</b>	<b>9.667.961</b>	<b>9.724.184</b>	<b>(56.223)</b>

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

Ai sensi dell'art. 2427, primo comma, numero 10 del codice civile si precisa che i ricavi iscritti nella voce A.1) del Conto Economico sono relativi alle seguenti categorie di attività, tutte svolte nella Regione Veneto:

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Prestazioni sanitarie	9.428.118
Altre prestazioni di servizi	204.171
<b>Totale</b>	<b>9.632.289</b>

### Costi della produzione

Di seguito si illustrano le variazioni intervenute nelle singole voci che compongono i Costi della produzione.

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
7.389.258	7.173.024	216.234

Descrizione	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	147.203	83.855	63.348
Servizi	4.313.616	4.372.147	(58.531)
Godimento di beni di terzi	1.243.193	1.109.403	133.790
Salari e stipendi	797.341	721.448	75.893
Oneri sociali	189.542	165.347	24.195

Trattamento di fine rapporto	55.919	66.329	(10.410)
Altri costi del personale	11.163	11.305	(142)
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	1.768	7.016	(5.248)
Ammortamento immobilizzazioni materiali	1.315	1.315	
Variazione rimanenze materie prime	(14.204)	(7.080)	(7.124)
Oneri diversi di gestione	642.402	641.939	463
<b>Totale</b>	<b>7.389.258</b>	<b>7.173.024</b>	<b>216.234</b>

## Proventi e oneri finanziari

Nella seguente tabella è illustrata la composizione e la movimentazione delle voci che compongono i proventi e oneri finanziari.

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
35.841	(7.933)	43.774

Descrizione	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
Da titoli iscritti nell'attivo circolante	6.388		6.388
Proventi diversi dai precedenti	29.533	23	29.510
(Interessi e altri oneri finanziari)	(80)	(7.956)	7.876
<b>Totale</b>	<b>35.841</b>	<b>(7.933)</b>	<b>43.774</b>

## Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Ai sensi dell'art. 2427, primo comma, n. 12, C.c. si illustra la suddivisione degli interessi ed altri oneri finanziari per tipologia di debiti.

	Interessi e altri oneri finanziari
Altri	80
<b>Totale</b>	<b>80</b>

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

Ai sensi dell'art. 2427, punto 13), Codice Civile, si segnala che nel corso del presente esercizio non si sono manifestati elementi di ricavo o di costo di entità o incidenza eccezionale.

## Nota integrativa, altre informazioni

### Dati sull'occupazione

Conformemente alle disposizioni di cui al punto 15) dell'art. 2427 del Codice Civile, si forniscono di seguito i dati relativi alla composizione media del personale dipendente nel corso del presente esercizio.

Organico	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
Impiegati	24	15	9
Operai	3		3
Altri	16	9	7
<b>Totale</b>	<b>43</b>	<b>24</b>	<b>19</b>

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

Il seguente prospetto evidenzia i compensi riconosciuti agli amministratori nel corso del presente esercizio, come richiesto dal punto 16) dell'art. 2427 del Codice Civile.

	Amministratori
Compensi	433.289

### Compensi al revisore legale o società di revisione

Con inerenza all'esercizio sociale conclusosi sono maturati compensi per l'attività svolta dalla società di revisione legale per euro 4.500, oltre oneri di legge.

### Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

In conformità con quanto disposto dall'art. 2427, primo comma, n. 9) del codice civile si forniscono le seguenti informazioni in merito agli impegni, alle garanzie e alle passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

Garanzia prestata	A favore	nell'interesse	Valore garanzia	Importo garantito
Fideiussione per contratto di locazione finanziaria	Unicredit Leasing Spa	MMF Srl	443.500	443.500
Fideiussione per contratto di locazione finanziaria	Clarix Leasing Spa	MMF Srl	600.365	600.365

### Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Con riferimento alle informazioni richieste dall'articolo 2427, n. 22-bis, del codice civile si precisa che nello stato patrimoniale sono iscritti crediti e debiti per finanziamenti infruttiferi rispettivamente erogati e ricevuti in relazione alle seguenti posizioni:

- Euro 8.982.877 per finanziamenti infruttiferi erogati alla controllante MMF Srl.

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

Non si segnalano fatti successivi alla chiusura dell'esercizio:

- che hanno impatto sui valori di bilancio;
- che abbiano coincidenza o effetti sulla continuità aziendale.

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

La legge annuale per il mercato e la concorrenza (art. 1, comma 125 e ss., legge n. 124/2017) ha introdotto una serie di obblighi di pubblicità e di trasparenza nei confronti delle imprese che ricevono sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere dalle pubbliche amministrazioni, prevedendo che i suddetti soggetti siano tenuti a pubblicare tali importi nella nota integrativa del bilancio di esercizio. I dati sono reperibili sul registro nazionale degli aiuti di stato liberamente consultabile on line tramite il sito [www.rna.gov.it](http://www.rna.gov.it).

## **Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite**

Si propone all'assemblea dei soci di destinare il risultato d'esercizio, pari ad Euro 1.654.214, interamente a riserva straordinaria.

## **Nota integrativa, parte finale**

La presente nota integrativa è redatta secondo quanto previsto dal Codice civile e dai principi contabili. Per ottemperare agli obblighi di pubblicazione nel Registro delle Imprese, una volta approvata, sarà convertita in formato XBRL; pertanto potrebbero essere poste in essere alcune variazioni formali necessarie per rendere tale nota compatibile con il formato per il deposito.

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

Verona, 30 marzo 2024

Per il Consiglio di amministrazione

Federica Aichner

## **Dichiarazione di conformità del bilancio**

*Il presente documento informatico in formato XBRL contenente lo stato patrimoniale, il conto economico e le informazioni aggiuntive previste per le micro imprese, ai corrispondenti è conforme documenti originali depositati presso la società.*