

Codice fiscale e iscrizione al Registro Imprese di BOLOGNA N° 03835350376

C I E M M E S.R.L.

Società soggetta all'attività di direzione e coordinamento di Essepienne S.r.l.

Sede in BOLOGNA (BO) - Capitale Sociale Euro 26.000,00

BILANCIO CHIUSO AL 31/12/2022

(ai sensi dell'art. 2435 bis c.c.)

DEPOSITATO PRESSO IL REGISTRO IMPRESE

DI BOLOGNA IN DATA 31/08/2023

AL PROTOCOLLO N. PRA/87816/2023/CBOAUTO



CIEMME S.R.L.

VIA IRNERIO 10 BOLOGNA (BO)
Capitale sociale versato 26.000,00
Iscritto alla C.C.I.A.A. di BOLOGNA
Codice Fiscale e N. iscrizione Registro Imprese 03835350376
Partita Iva 03835350376
N. Rea: n. 318936

VERBALE ASSEMBLEA ORDINARIA DEI SOCI DEL 22/08/2023

L'anno 2023 (duemilaventitre) il giorno 22 (ventidue) del mese di Agosto alle ore 16.00, presso la sede sociale, a seguito di avviso inviato dall'Amministratore Unico a tutti i Soci, si è riunita in seconda convocazione, essendo andata deserta la prima, l'assemblea dei soci per discutere e deliberare sul seguente

ORDINE DEL GIORNO

- 1) Deliberazioni ai sensi dell'articolo 2479 del Codice Civile;
- 2) Varie ed eventuali.

Ai sensi di Statuto assume la presidenza della riunione l'Amministratore Unico, Dr. Federico Monti, il quale, constatato che:

- l'Assemblea è stata regolarmente convocata;
- sono presenti i soci rappresentanti l'intero capitale sociale e più precisamente:
 - la società Essepienne S.r.l. portatrice di una quota del valore nominale di € 19.500,00 (diciannovemilacinquecento/00), in persona del Presidente Dr. Federico Monti;
 - Prof. Antonio Monti, portatore del diritto di piena proprietà di una quota del valore nominale di € 520,00 (cinquecentoventi/00) e portatore dell'usufrutto di una quota del valore nominale di € 3.120,00 (tremilacentoventi/00);
 - La Sig.ra Franca Cocchi, portatrice di usufrutto sulla quota del valore nominale di € 2.860,00 (duemilaottocentosessanta/00);
- nessuno si oppone alla trattazione degli argomenti posti all'ordine del giorno;
- quindi, l'assemblea è totalitaria;

dichiara la riunione validamente costituita ed atta a deliberare sugli argomenti posti all'ordine del giorno.

L'assemblea nomina il Prof. Antonio Monti, che accetta, a svolgere le mansioni di Segretario.

Bilancio di esercizio al 31/12/2022; relazione del Revisore Legale

Preliminarmente, il Presidente ricorda che il bilancio al 31 dicembre 2022 è rimasto depositato nella sede della Società nei termini previsti dalla legge.

Prendendo la parola sul primo punto posto all'ordine del giorno, il Presidente presenta all'Assemblea il bilancio dell'esercizio sociale chiuso al 31/12/2022, costituito dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico e dalla Nota Integrativa, documenti allegati al presente verbale sotto la lettera "A", e precisa che il bilancio è stato redatto in forma abbreviata secondo quanto disposto dall'articolo 2435 bis del Codice Civile.

Il Presidente dà quindi lettura della relazione del Revisore Legale, Dr. Simone Mancini, redatta in data 14/04/2023, incaricato della revisione legale dei conti del bilancio di esercizio.

Il Presidente ricorda ai presenti che, in merito al disposto dell'art. 60 commi 7-bis e 7-ter, D.L. 104/2020, nel prevedere, in deroga dell'art. 2426 c.c., la possibilità di non effettuare gli ammortamenti fino al 100% relativamente al bilancio d'esercizio chiuso al 31/12/2022, richiede altresì che, qualora si sia fatto ricorso a tale opportunità, la società provveda a destinare, ad una riserva indisponibile, utili di ammontare pari alle quote di ammortamento non contabilizzate.

Proseguendo precisa quindi che, nel bilancio 2022, la società non ha contabilizzato ammortamenti per complessivi € 208.522 ed occorre pertanto deliberare in merito, nel rispetto della normativa illustrata.

Si apre la richiesta di precisazioni e la discussione nel corso della quale il Presidente risponde in modo esauriente alle domande che gli vengono poste, fornendo anche delucidazioni in merito alle singole poste di bilancio.

L'Assemblea preso atto di quanto esposto, all'unanimità, con voto palese,

DELIBERA

- di approvare, così come approva, il Bilancio al 31/12/2022 composto dal prospetto contabile in formato XBRL (rappresentato dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico e dalla Nota Integrativa), che si allega al presente verbale;
- di destinare l'utile di esercizio, di € 1.333, interamente alla Riserva indisponibile ex art. 60 comma 7-ter D.L. 104/2020;

CIEMME S.R.L.

- di destinare alla costituzione della Riserva indisponibile ex art. 60 comma 7-ter D.L. 104/2020, l'ulteriore ammontare complessivo di € 207.189, al netto di quanto già accantonato dall'utile di esercizio 2022, mediante parziale utilizzo della Riserva Straordinaria, che ne consente la disponibilità.

Null'altro essendovi da deliberare e più nessuno chiedendo la parola, il Presidente, alle ore 16.45, dichiara chiusa e sciolta l'Assemblea previa stesura, lettura, approvazione e sottoscrizione del presente verbale.

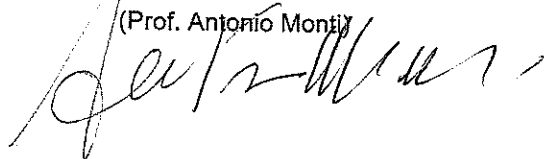
IL PRESIDENTE

(Dr. Federico Monti)



IL SEGRETARIO

(Prof. Antonio Monti)





CIEMME S.R.L.**Bilancio di esercizio al 31-12-2022**

| Dati anagrafici | |
|--|--|
| Sede in | VIA IRNERIO 10 BOLOGNA BO |
| Codice Fiscale | 03835350376 |
| Numero Rea | BO 318936 |
| P.I. | 03835350376 |
| Capitale Sociale Euro | 26.000 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 | ESSEPIENNE S.R.L. |
| Appartenenza a un gruppo | si |
| Denominazione della società capogruppo | ESSEPIENNE S.R.L. |
| Paese della capogruppo | ITALIA |

Stato patrimoniale

| | 31-12-2022 | 31-12-2021 |
|--|-------------------|------------------|
| Stato patrimoniale | | |
| Attivo | | |
| B) Immobilizzazioni | | |
| I - Immobilizzazioni immateriali | 100.671 | 25.527 |
| II - Immobilizzazioni materiali | 7.482.507 | 4.452.548 |
| III - Immobilizzazioni finanziarie | 49.058 | 49.058 |
| Totale immobilizzazioni (B) | 7.632.236 | 4.527.133 |
| C) Attivo circolante | | |
| II - Crediti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 1.622.743 | 940.602 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 377.816 | 21.588 |
| Totale crediti | 2.000.559 | 962.190 |
| IV - Disponibilità liquide | 4.450 | 284.583 |
| Totale attivo circolante (C) | 2.005.009 | 1.246.773 |
| D) Ratei e risconti | 489.696 | 500.563 |
| Totale attivo | 10.126.941 | 6.274.469 |
| Passivo | | |
| A) Patrimonio netto | | |
| I - Capitale | 26.000 | 26.000 |
| III - Riserve di rivalutazione | 1.258.934 | 1.258.934 |
| IV - Riserva legale | 7.747 | 7.747 |
| VI - Altre riserve | 1.532.514 | 1.327.959 |
| IX - Utile (perdita) dell'esercizio | 1.333 | 204.557 |
| Totale patrimonio netto | 2.826.528 | 2.825.197 |
| C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato | 407.908 | 353.899 |
| D) Debiti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 2.447.320 | 1.441.880 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 3.269.982 | 1.581.967 |
| Totale debiti | 5.717.302 | 3.023.847 |
| E) Ratei e risconti | 1.175.203 | 71.526 |
| Totale passivo | 10.126.941 | 6.274.469 |

Conto economico

| | 31-12-2022 | 31-12-2021 |
|---|------------------|------------------|
| Conto economico | | |
| A) Valore della produzione | | |
| 1) ricavi delle vendite e delle prestazioni | 2.652.419 | 2.799.086 |
| 5) altri ricavi e proventi | | |
| contributi in conto esercizio | 36.126 | - |
| altri | 80.980 | 27.352 |
| Totale altri ricavi e proventi | 117.106 | 27.352 |
| Totale valore della produzione | 2.769.525 | 2.826.438 |
| B) Costi della produzione | | |
| 7) per servizi | 1.836.663 | 1.646.459 |
| 8) per godimento di beni di terzi | 116.416 | 40.607 |
| 9) per il personale | | |
| a) salari e stipendi | 447.623 | 345.488 |
| b) oneri sociali | 139.238 | 107.356 |
| c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale | 66.456 | 38.882 |
| c) trattamento di fine rapporto | 66.456 | 38.882 |
| Totale costi per il personale | 653.317 | 491.726 |
| 10) ammortamenti e svalutazioni | | |
| a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni | - | 193.698 |
| a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali | - | 22.837 |
| b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali | - | 170.861 |
| Totale ammortamenti e svalutazioni | - | 193.698 |
| 14) oneri diversi di gestione | 190.060 | 143.968 |
| Totale costi della produzione | 2.796.456 | 2.516.458 |
| Differenza tra valore e costi della produzione (A - B) | (26.931) | 309.980 |
| C) Proventi e oneri finanziari | | |
| 15) proventi da partecipazioni | | |
| altri | 498 | 996 |
| Totale proventi da partecipazioni | 498 | 996 |
| 16) altri proventi finanziari | | |
| d) proventi diversi dai precedenti | | |
| da imprese controllanti | 6.200 | 6.200 |
| altri | 53 | 16 |
| Totale proventi diversi dai precedenti | 6.253 | 6.216 |
| Totale altri proventi finanziari | 6.253 | 6.216 |
| 17) interessi e altri oneri finanziari | | |
| altri | 65.104 | 18.754 |
| Totale interessi e altri oneri finanziari | 65.104 | 18.754 |
| Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis) | (58.353) | (11.542) |
| Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D) | (85.284) | 298.438 |
| 20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | | |
| imposte correnti | - | 16.694 |
| imposte differite e anticipate | - | 2.023 |
| proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale | 86.617 | (75.164) |
| Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | (86.617) | 93.881 |
| 21) Utile (perdita) dell'esercizio | 1.333 | 204.557 |

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

Nota integrativa, parte iniziale

Il presente bilancio è redatto in forma abbreviata ai sensi dell'art. 2435 bis del Codice Civile in quanto ricorrono i presupposti previsti dal comma 1 del predetto articolo. Inoltre, la presente nota integrativa riporta le informazioni richieste dai numeri 3) e 4) dell'art. 2428 c.c. e, pertanto, non si è provveduto a redigere la relazione sulla gestione ai sensi dell'art. 2435 - bis, comma 7 del Codice Civile.

APPARTENENZA AL GRUPPO ESSEPIENNE S.R.L.

La Società appartiene al Gruppo Essepienne S.r.l. che esercita la direzione e coordinamento tramite la Società Essepienne S.r.l., che provvede alla redazione del bilancio consolidato del Gruppo.

Per maggiori dettagli si rinvia a quanto illustrato nei paragrafi specifici.

CRITERI DI FORMAZIONE E CONTENUTO

Lo stato patrimoniale e il conto economico sono conformi, rispettivamente, a quanto disposto dagli artt. 2424 e 2425 del Codice Civile: il tutto nel rispetto dell'art. 2423 ter del Codice Civile.

Il presente bilancio e la nota integrativa sono redatti in unità di Euro, se non diversamente riportato.

Le voci di bilancio risultano perfettamente omogenee e comparabili con quelle dell'esercizio precedente.

CRITERI DI VALUTAZIONE

I principi contabili ed i criteri di valutazione utilizzati nella formazione del bilancio sono conformi ai principi del Codice Civile ed ai Principi Contabili Nazionali elaborati dall'O.I.C.. In mancanza di tali principi, il punto di riferimento è costituito dai principi contabili internazionali (IFRS/IAS), ove compatibili con le norme di legge.

I criteri di valutazione sono conformi a quelli utilizzati nella redazione del bilancio del precedente esercizio.

Nella redazione del bilancio di esercizio vengono osservati i postulati generali di chiarezza, veridicità e correttezza; in particolare:

- la valutazione delle voci di bilancio avviene ispirandosi ai criteri generali di prudenza e competenza nella prospettiva della continuazione dell'attività;
- si tiene conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura di questo;
- sono indicati esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio;
- vengono considerati i proventi e gli oneri di competenza dell'esercizio indipendentemente dalla data di incasso o di pagamento;
- gli elementi eterogenei, ricompresi nelle singole voci, vengono valutati separatamente;
- i principi di valutazione non sono mutati rispetto a quelli utilizzati nel precedente esercizio;
- non si sono verificati casi eccezionali che impongano di derogare alle disposizioni di legge.

In particolare, i criteri di valutazione adottati nella formazione del bilancio sono riportati di seguito:

Sospensione degli ammortamenti

La società ha subito nel corso del periodo 2022 il forte incremento dei prezzi causato dalle tensioni politico-economiche che hanno caratterizzato i mercati delle fonti energetiche a partire dalla seconda metà del 2021.

In particolare, il costo di energia elettrica e gas, elementi primari per l'attività della società, è passato da k€ 85 registrati nel 2019 (ultimo anno di piena attività prima delle chiusure in seguito alla pandemia COVID-19) a k€ 250 del 2022 (primo anno di attività sostanzialmente piena, dopo la pandemia) con un incremento, in valore assoluto, di k€ 165, (quasi il 300% in termini percentuali) e una maggiore incidenza sui ricavi del 6,5% (passando dal 2,9% del 2019 al 9,4% del 2022).

Nella predisposizione del bilancio 2022, si è quindi deciso di avvalersi della possibilità, prevista dall'art. 60 c. 7-bis del DL 104/2020, di sospendere interamente gli ammortamenti delle immobilizzazioni materiali e immateriali, che ammontavano, secondo i piani di ammortamento ordinari in essere, a € 208.627.

Conseguentemente, si è deciso di rideterminare la vita utile residua dei beni oggetto di sospensione dell'ammortamento, allungandone il termine per il periodo corrispondente alla sospensione stessa.

Ai soli fini fiscali, gli ammortamenti non contabilizzati sono stati interamente dedotti extracontabilmente, sempre nel rispetto di quanto stabilito dall'art. 60 c. 7-quinquies del DL 104/2020.

In assenza dell'operazione illustrata, la società avrebbe conseguito una perdita civilistica di € (207.294), con un effetto negativo sul patrimonio netto di importo pari agli ammortamenti non contabilizzati, di € 208.627. L'applicazione della deroga non ha avuto alcun effetto sulla situazione finanziaria della società, essendo gli ammortamenti un costo non monetario e avendo provveduto alla deduzione extracontabile ai fini fiscali degli stessi.

Immobilizzazioni immateriali

Sono iscritte al costo di acquisto e vengono ammortizzate sistematicamente sulla base dei criteri enunciati nel paragrafo di riferimento.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono rilevate alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi ai beni acquisiti e sono iscritte al costo di acquisto, o di costruzione, comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione e rettificati nei casi in cui apposite leggi consentano la rivalutazione delle immobilizzazioni onde adeguarli, anche solo in parte, al mutato potere di acquisto della moneta.

Gli ammortamenti delle immobilizzazioni materiali sono calcolati in modo sistematico e costante sulla base di aliquote ritenute congrue in relazione alla vita utile economico-tecnica dei relativi cespiti definita come residua possibilità di utilizzazione. Le aliquote ordinarie annue di ammortamento senza considerare la sospensione attuata nel presente bilancio, sono le seguenti:

- Fabbricato 3%
- Impianti e macchinario 15%
- Attrezzature industriali e commerciali 12,5%
- Altri beni 10% - 20%

Gli acquisti, effettuati nel corso dell'esercizio, sono ammortizzati con aliquote ridotte al 50% in rapporto alla effettiva possibilità di utilizzo.

Sulla base di quanto disposto dall'OIC 16 par. 60, nel caso in cui il valore dei fabbricati incorpori anche il valore dei terreni sui quali essi insistono, si è proceduto allo scorporo del terreno dal valore del fabbricato.

Immobilizzazioni in leasing

Le immobilizzazioni oggetto di locazione finanziaria sono iscritte secondo il "metodo patrimoniale", che prevede l'iscrizione nell'attivo dello stato patrimoniale del solo "valore di riscatto" del bene alla conclusione del contratto di leasing.

Contributi in conto capitale

I contributi ricevuti per l'acquisto di immobilizzazioni, sia materiali che immateriali, sono stati imputati al conto economico tra gli "Altri ricavi e proventi" e vengono rinviati per competenza agli esercizi successivi attraverso l'iscrizione di risconti passivi.

Partecipazioni

Le partecipazioni sono classificate nell'attivo immobilizzato ovvero nell'attivo circolante sulla base della loro destinazione.

Partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni

Le partecipazioni, rappresentative di investimenti duraturi, sono iscritte al costo di acquisizione.

Crediti commerciali verso clienti e verso società del gruppo

I crediti sono iscritti secondo il loro presumibile valore di realizzo mediante svalutazione diretta di quelli ritenuti inesigibili e con l'iscrizione di un fondo svalutazione.

Si precisa pertanto che, secondo quanto previsto dall'art. 2435-bis del Codice Civile ed ai sensi dell'OIC 15 par. 84, rientrando nei parametri per la redazione del bilancio di esercizio in forma abbreviata, la società si è avvalsa della possibilità di non applicare il criterio del costo ammortizzato nella valutazione dei crediti.

Crediti tributari

La voce 'Crediti tributari' accoglie gli importi certi e determinati derivanti da crediti per i quali sia sorto un diritto di realizzo tramite rimborso o in compensazione.

Altri crediti

Sono valutati al presumibile valore di realizzo.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono esposte al loro valore nominale.

Ratei e risconti

I ratei e risconti sono determinati in modo da imputare all'esercizio la quota di competenza dei costi e dei ricavi comuni a due o più esercizi, secondo il principio della competenza temporale delle relative operazioni.

In particolare, i ratei attivi e passivi si riferiscono a ricavi e costi di competenza dell'esercizio, ma con manifestazione numeraria nell'esercizio successivo; i risconti attivi e passivi sono relativi a costi e ricavi manifestatisi nell'esercizio, ma di competenza degli esercizi futuri.

Fondi per rischi ed oneri

I fondi per rischi ed oneri raccolgono gli accantonamenti destinati a coprire perdite, o debiti di natura determinata e di esistenza certa o probabile, dei quali, tuttavia alla chiusura dell'esercizio, non era determinato l'ammontare o la data di sopravvenienza. Gli stanziamenti riflettono la migliore stima possibile sulla base degli elementi a disposizione.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

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

Debiti

I debiti sono iscritti al valore nominale per la quota capitale, mentre gli interessi sono iscritti tra i debiti se già maturati ed iscritti nei ratei, secondo il principio di competenza, se in corso di maturazione.

Si precisa pertanto che, secondo quanto previsto dall'art. 2435 - bis del Codice Civile ed ai sensi dell'OIC 19 par. 86, rientrando nei parametri per la redazione del bilancio di esercizio in forma abbreviata, la società si è avvalsa della possibilità di non applicare il criterio del costo ammortizzato nella valutazione dei debiti.

La suddivisione degli importi esigibili entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla scadenza contrattuale o legale, tenendo anche conto di fatti ed eventi che possono determinare una modifica della scadenza originaria.

I debiti tributari accolgono le passività per imposte certe e determinate, nonché le ritenute operate quale sostituto e non ancora versate alla data del bilancio, e, ove la compensazione è ammessa, sono iscritti al netto di acconti, ritenute d'acconto e crediti d'imposta.

Riconoscimento dei costi e dei ricavi

I ricavi delle prestazioni di servizi vengono riconosciuti al momento dell'effettuazione del servizio stesso, i costi di acquisto sono riconosciuti al momento del passaggio della proprietà; gli altri costi (prestazioni di servizi, finanziari, ecc.) vengono rilevati con il criterio della competenza economica.

Imposte

Le imposte sul reddito sono calcolate sulla base di una previsione dell'onere fiscale dell'esercizio, con riferimento alle normative in vigore e tenuto conto delle esenzioni ed agevolazioni applicabili.

A decorrere dall'esercizio 2004 la società ha esercitato, in qualità di società 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, congiuntamente alla società Essepienne S.r.l., quest'ultima in qualità di società consolidante.

I rapporti economici, oltre che le responsabilità e gli obblighi reciproci, fra la società consolidante e le sue predette società controllate sono definiti nel Regolamento di consolidato per le società del Gruppo.

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

Impegni e garanzie

In conformità al D. Lgs 139/2015, dal 1° gennaio 2016, i relativi valori non sono più indicati in calce nello stato patrimoniale ma ne è riportata evidenza in apposito paragrafo della presente nota integrativa a cui si rinvia.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

| | Immobilizzazioni immateriali | Immobilizzazioni materiali | Immobilizzazioni finanziarie | Totale immobilizzazioni |
|---|------------------------------|----------------------------|------------------------------|-------------------------|
| Valore di inizio esercizio | | | | |
| Costo | 96.148 | 7.343.550 | 49.058 | 7.488.756 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 70.621 | 2.891.002 | | 2.961.623 |
| Valore di bilancio | 25.527 | 4.452.548 | 49.058 | 4.527.133 |
| Variazioni nell'esercizio | | | | |
| Incrementi per acquisizioni | 75.144 | 2.900.618 | - | 2.975.762 |
| Riclassifiche (del valore di bilancio) | - | 130.181 | - | 130.181 |
| Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio) | - | 840 | - | 840 |
| Totale variazioni | 75.144 | 3.029.959 | - | 3.105.103 |
| Valore di fine esercizio | | | | |
| Costo | 122.892 | 10.373.028 | 49.058 | 10.544.978 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 22.221 | 2.890.521 | | 2.912.742 |
| Valore di bilancio | 100.671 | 7.482.507 | 49.058 | 7.632.236 |

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

| | Concessioni, licenze, marchi e diritti simili | Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti | Altre immobilizzazioni immateriali | Totale immobilizzazioni immateriali |
|-----------------------------------|---|---|------------------------------------|-------------------------------------|
| Valore di inizio esercizio | | | | |
| Costo | 47.748 | - | 48.400 | 96.148 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 22.221 | - | 48.400 | 70.621 |
| Valore di bilancio | 25.527 | - | - | 25.527 |
| Variazioni nell'esercizio | | | | |
| Incrementi per acquisizioni | 44.400 | 30.744 | - | 75.144 |
| Totale variazioni | 44.400 | 30.744 | - | 75.144 |
| Valore di fine esercizio | | | | |
| Costo | 92.148 | 30.744 | - | 122.892 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 22.221 | - | - | 22.221 |
| Valore di bilancio | 69.927 | 30.744 | - | 100.671 |

CONCESSIONI, LICENZE, MARCHI E DIRITTI SIMILARI

Sono costituite da licenze relative ai programmi software standard o sviluppati su specifiche esigenze aziendali: il relativo costo viene ammortizzato secondo un piano d'ammortamento della durata di tre anni.

IMMOBILIZZAZIONI IN CORSO

Sono relative all'aggiornamento del software gestionale alle nuove esigenze operative, la cui entrata in funzione si è concretizzata ad inizio 2023.

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

| | Terreni e fabbricati | Impianti e macchinario | Attrezzature industriali e commerciali | Altre immobilizzazioni materiali | Immobilizzazioni materiali in corso e acconti | Totale Immobilizzazioni materiali |
|---|----------------------|------------------------|--|----------------------------------|---|-----------------------------------|
| Valore di inizio esercizio | | | | | | |
| Costo | 4.470.687 | 1.286.018 | 482.822 | 357.441 | 746.582 | 7.343.550 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 932.075 | 1.226.618 | 420.661 | 311.648 | - | 2.891.002 |
| Valore di bilancio | 3.538.612 | 59.400 | 62.161 | 45.793 | 746.582 | 4.452.548 |
| Variazioni nell'esercizio | | | | | | |
| Incrementi per acquisizioni | - | - | - | - | 2.900.618 | 2.900.618 |
| Riclassifiche (del valore di bilancio) | - | 37.848 | 34.062 | 58.271 | - | 130.181 |
| Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio) | - | - | 840 | - | - | 840 |
| Totale variazioni | - | 37.848 | 33.222 | 58.271 | 2.900.618 | 3.029.959 |
| Valore di fine esercizio | | | | | | |
| Costo | 4.470.687 | 1.323.866 | 515.563 | 415.712 | 3.647.200 | 10.373.028 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 932.075 | 1.226.618 | 420.180 | 311.648 | - | 2.890.521 |
| Valore di bilancio | 3.538.612 | 97.248 | 95.383 | 104.064 | 3.647.200 | 7.482.507 |

Le immobilizzazioni materiali in corso e acconti rappresentano le spese sostenute nell'esercizio 2021 e 2022 relative a lavori di ristrutturazione ed acquisto di macchinari diagnostici per l'ampliamento della gamma di servizi offerti nel centro Vitalis di Ferrara.

Rivalutazione delle immobilizzazioni materiali

Ai sensi e per gli effetti di cui all'articolo 10 della Legge 19/03/1983 n. 72 e successive modificazioni ed integrazioni vengono indicati, di seguito, i beni in patrimonio per i quali sono state eseguite le rivalutazioni monetarie indicando gli importi delle rivalutazioni stesse (importi in €000):

| Descrizione | Costo originario | Rivalutazione | Rivalutazione | Ammortamenti post rivalutazione | Valore netto contabile |
|----------------------|------------------|---------------|---------------|---------------------------------|------------------------|
| | | L. 185/2008 | D.L. 104/2020 | | |
| Terreni e fabbricati | 2.484 | 408 | 885 | (239) | 3.538 |

Operazioni di locazione finanziaria

Qui di seguito vengono riportate le informazioni concernenti le operazioni di locazione finanziaria, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22 del Codice Civile; la tabella sottostante dettaglia le informazioni sopra indicate con riferimento ai singoli contratti in essere:

| | Importo |
|--|-----------|
| Ammontare complessivo dei beni in locazione finanziaria al termine dell'esercizio | 2.239.228 |
| Ammortamenti che sarebbero stati di competenza dell'esercizio | (227.876) |
| Rettifiche e riprese di valore che sarebbero state di competenza dell'esercizio | 79.285 |
| Valore attuale delle rate di canone non scadute al termine dell'esercizio | 1.712.592 |
| Oneri finanziari di competenza dell'esercizio sulla base del tasso d'interesse effettivo | 3.343 |

Immobilizzazioni finanziarie

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

| | Partecipazioni in altre imprese | Totale Partecipazioni |
|-----------------------------------|---------------------------------|-----------------------|
| Valore di inizio esercizio | | |
| Costo | 49.058 | 49.058 |
| Valore di bilancio | 49.058 | 49.058 |
| Valore di fine esercizio | | |
| Costo | 49.058 | 49.058 |
| Valore di bilancio | 49.058 | 49.058 |

Trattasi interamente di una quota di partecipazione in Emilbanca.

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari a € 2.000.559 (€ 962.190 nel precedente esercizio).

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio | Quota scadente oltre l'esercizio |
|--|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante | 283.740 | (62.727) | 221.013 | 221.013 | - |
| Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante | 647.964 | (84.404) | 563.560 | 563.560 | - |
| Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante | - | 7.109 | 7.109 | 7.109 | - |
| Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante | 13.227 | 1.171.201 | 1.184.428 | 806.612 | 377.816 |
| Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante | 17.259 | 7.190 | 24.449 | 24.449 | - |
| Totale crediti iscritti nell'attivo circolante | 962.190 | 1.038.369 | 2.000.559 | 1.622.743 | 377.816 |

I crediti verso clienti sono costituiti principalmente da crediti verso Asl e verso altri enti previdenziali e assicurazioni private, ancora da incassare al 31 Dicembre 2022.

Non vi sono particolari posizioni in sofferenza da segnalare.

La variazione di tale voce, con separata indicazione del fondo svalutazione crediti, è di seguito riportata:

| | 31/12/2022 | 31/12/2021 | Variazioni |
|------------------------------|----------------|----------------|-----------------|
| Crediti verso clienti | 238.886 | 301.613 | (62.727) |
| - Fondo svalutazione crediti | (17.873) | (17.873) | - |
| Totale | 221.013 | 283.740 | (62.727) |

Crediti verso imprese controllanti

I crediti verso controllanti, sono costituiti per € 545.000 da crediti per finanziamenti, per € 14.881 da crediti per cessioni di beni e prestazione di servizi, entrambe realizzate a normali condizioni di mercato, e per € 3.679 da crediti per il trasferimento di un dipendente corrisposti per conto della controllante.

Crediti tributari

| | 31/12/2022 | 31/12/2021 | Variazioni |
|---|------------------|---------------|------------------|
| Irap | 10.347 | - | 10.347 |
| Erario per credito d'imposta | 28.343 | - | 28.343 |
| Credito per investimenti in beni strumentali 4.0 | 1.124.248 | - | 1.124.248 |
| Credito per investimenti in beni strumentali ordinari | 21.490 | 13.227 | 8.263 |
| Totale | 1.184.428 | 13.227 | 1.179.464 |

I crediti tributari a medio-lungo termine, pari a € 377.816, sono costituiti interamente dal credito d'imposta per investimenti in beni strumentali e industria 4.0 utilizzabili in compensazione dall'esercizio 2024.

Disponibilità liquide

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|-------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Depositi bancari e postali | 283.324 | (280.837) | 2.487 |
| Denaro e altri valori in cassa | 1.259 | 704 | 1.963 |
| Totale disponibilità liquide | 284.583 | (280.133) | 4.450 |

Ratei e risconti attivi

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Risconti attivi | 500.563 | (10.867) | 489.696 |
| Totale ratei e risconti attivi | 500.563 | (10.867) | 489.696 |

Sono costituiti per €000 442 dal maxi-canone versato per l'acquisizione, con contratto di leasing, dei beni strumentali relativi ai nuovi macchinari dal centro Vitalis di Ferrara, per €000 28 da oneri su mutui e per €000 20 da canoni vari e utenze di competenza di esercizi futuri.

L'ammontare dei risconti attivi di durata superiore a 5 anni è pari ad €000 12, interamente costituiti da oneri su mutui.

Oneri finanziari capitalizzati

Nell'esercizio non sono stati capitalizzati oneri finanziari.

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Si fornisce qui di seguito la movimentazione e la composizione delle poste del patrimonio netto, comparata con quella relativa all'esercizio precedente:

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

| | Valore di inizio esercizio | Destinazione del risultato dell'esercizio precedente | | Altre variazioni | Risultato d'esercizio | Valore di fine esercizio |
|--------------------------------|----------------------------|--|------------|------------------|-----------------------|--------------------------|
| | | Altre destinazioni | Decrementi | | | |
| Capitale | 26.000 | - | - | - | - | 26.000 |
| Riserve di rivalutazione | 1.258.934 | - | - | - | - | 1.258.934 |
| Riserva legale | 7.747 | - | - | - | - | 7.747 |
| Altre riserve | | | | | | |
| Riserva straordinaria | 1.327.957 | 204.557 | - | - | - | 1.532.514 |
| Varie altre riserve | 2 | - | 2 | - | - | - |
| Totale altre riserve | 1.327.959 | 204.557 | 2 | - | - | 1.532.514 |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 204.557 | (204.557) | - | - | 1.333 | 1.333 |
| Totale patrimonio netto | 2.825.197 | - | 2 | - | 1.333 | 2.826.528 |

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Le informazioni richieste dall'articolo 2427, comma 1 numero 7-bis del Codice Civile relativamente alla specificazione delle voci del patrimonio netto con riferimento alla loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché alla loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi, sono desumibili dai prospetti sottostanti:

| | Importo | Origine / natura | Possibilità di utilizzazione | Quota disponibile |
|-----------------------------|-----------|------------------|------------------------------|-------------------|
| Capitale | 26.000 | Capitale | | - |
| Riserve di rivalutazione | 1.258.934 | Capitale | A;B;C | 1.258.934 |
| Riserva legale | 7.747 | Utili | A;B | 7.747 |
| Altre riserve | | | | |
| Riserva straordinaria | 1.532.514 | Utili | A;B;C | 1.532.514 |
| Totale altre riserve | 1.532.514 | | | 1.532.514 |
| Totale | 2.825.195 | | | 2.799.195 |
| Quota non distribuibile | | | | 5.200 |
| Residua quota distribuibile | | | | 2.793.995 |

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

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

| Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato | |
|--|---------|
| Valore di inizio esercizio | 353.899 |

| Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato | |
|--|---------|
| Variazioni nell'esercizio | |
| Accantonamento nell'esercizio | 66.456 |
| Utilizzo nell'esercizio | 12.447 |
| Totale variazioni | 54.009 |
| Valore di fine esercizio | 407.908 |

Debiti

I debiti sono iscritti nelle passività per complessivi € 5.717.302 (€ 3.023.847 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

Variazioni e scadenza dei debiti

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio | Quota scadente oltre l'esercizio |
|---|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| Debiti verso banche | 1.902.803 | 2.250.348 | 4.153.151 | 883.169 | 3.269.982 |
| Acconti | 88.174 | - | 88.174 | 88.174 | - |
| Debiti verso fornitori | 670.561 | 457.283 | 1.127.844 | 1.127.844 | - |
| Debiti verso controllanti | 223.544 | (23.329) | 200.215 | 200.215 | - |
| Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti | 1.260 | 14.269 | 15.529 | 15.529 | - |
| Debiti tributari | 61.562 | (15.828) | 45.734 | 45.734 | - |
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 40.533 | 1.767 | 42.300 | 42.300 | - |
| Altri debiti | 35.410 | 8.945 | 44.355 | 44.355 | - |
| Totale debiti | 3.023.847 | 2.693.455 | 5.717.302 | 2.447.320 | 3.269.982 |

Debiti di durata superiore ai cinque anni e debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Qui di seguito vengono riportate le informazioni concernenti le garanzie reali sui beni sociali, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del Codice Civile.

| | Debiti di durata residua superiore a cinque anni | Debiti assistiti da garanzie reali | | Debiti non assistiti da garanzie reali | Totale |
|------------------|--|------------------------------------|---|--|-----------|
| | | Debiti assistiti da ipoteche | Totale debiti assistiti da garanzie reali | | |
| Ammontare | 832.868 | 3.080.115 | 3.080.115 | 2.637.187 | 5.717.302 |

La posizione finanziaria netta può essere così riassunta:

| | 31/12/2022 | 31/12/2021 | Variazioni |
|---|------------------|------------------|------------------|
| Debiti per anticipo fatture, utilizzi di SBF e scoperto di conto corrente | 384.266 | 139.255 | 245.011 |
| Debiti per mutui e finanziamenti | 3.768.885 | 1.763.548 | 2.005.337 |
| Totale debiti verso banche | 4.153.151 | 1.902.803 | 2.250.348 |
| Debiti verso altri finanziatori | - | - | - |
| Totale debiti finanziari | 4.153.151 | 1.902.803 | 2.250.348 |
| (meno) Disponibilità liquide | 4.450 | 284.583 | 280.133 |

| | | | |
|------------------------------------|------------------|------------------|------------------|
| Posizione Finanziaria Netta | 4.148.701 | 1.618.220 | 2.530.481 |
|------------------------------------|------------------|------------------|------------------|

I debiti verso banche sono rappresentati da aperture di credito regolate da rapporti di conto corrente e da mutui assistiti da garanzie reali su beni sociali.

Acconti

Sono in prevalenza costituiti da anticipi ricevuti dalle ASL convenzionate a sostegno della società per affrontare la crisi economica provocata dalla pandemia di Coronavirus. Tali importi verranno recuperati a fronte di prestazioni future.

Debiti verso controllanti e imprese sottoposte al controllo delle controllanti

I debiti verso imprese controllanti e imprese sottoposte al controllo delle controllanti sono costituiti da debiti per cessioni di beni e prestazioni di servizi realizzate a normali condizioni di mercato, per € 184.134, e da debiti verso la controllante per oneri da consolidato fiscale, per € 31.610.

Debiti tributari

Comprendono:

| | 31/12/2022 | 31/12/2021 |
|--|---------------|---------------|
| IVA | 802 | 1.450 |
| Irap | - | 6.719 |
| Ritenute di acconto da versare | 34.228 | 35.921 |
| Imposta sostitutiva rivalutazione ex D.L. 104/2020 | 7.432 | 14.864 |
| Altri | 3.273 | 2.608 |
| Totale | 45.734 | 61.562 |

Debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale

Sono riferiti a contributi sociali dovuti alla fine dell'esercizio, regolarmente liquidati entro i termini obbligatori.

Altri debiti

Comprendono:

| | 31/12/2022 | 31/12/2021 |
|-------------------------|---------------|---------------|
| Debiti verso dipendenti | 35.799 | 29.578 |
| Debiti verso clienti | 8.396 | 5.672 |
| Altre | 160 | 160 |
| Totale | 44.355 | 35.410 |

Ratei e risconti passivi

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|--|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Ratei passivi | 57.478 | 12.168 | 69.646 |
| Risconti passivi | 14.048 | 1.091.509 | 1.105.557 |
| Totale ratei e risconti passivi | 71.526 | 1.103.677 | 1.175.203 |

I ratei passivi sono relativi a interessi passivi verso banche per €000 24 e a oneri differiti verso il personale dipendente per €000 45.

I risconti passivi riguardano i crediti d'imposta per bonus investimenti in beni ordinari e Industria 4.0 per €000 1.103 e prestazioni di competenza di esercizi futuri per €000 3.

I ratei e risconti passivi aventi durata superiore a 5 anni ammontano ad €000 19.



Nota integrativa abbreviata, conto economico

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

Non vi sono elementi da segnalare.

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

Le Imposte di competenza dell'esercizio sono così costituite:

| | 31/12/2022 | 31/12/2021 | Variazioni |
|---|---------------|-----------------|----------------|
| Proventi (oneri) da consolidato fiscale nazionale | 86.617 | (75.164) | 161.781 |
| Imposte da esercizi precedenti | - | (2.023) | 2.023 |
| IRAP | - | (16.694) | 16.694 |
| Totale imposte correnti | 86.617 | (93.881) | 180.498 |

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Prima di terminare la presente relazione, a completamento delle notizie richieste dagli articoli 2427, 2427bis, e dalle altre norme contenute nel Codice Civile, vengono fornite qui di seguito le seguenti ulteriori informazioni.

Dati sull'occupazione

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti il personale, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 15 del Codice Civile:

| | Numero medio |
|--------------------------|--------------|
| Impiegati | 19 |
| Operai | 1 |
| Totale Dipendenti | 20 |

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

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti gli amministratori ed i sindaci, ai sensi dell'art. 2427, punto 16 del Codice Civile:

| | Amministratori |
|----------|----------------|
| Compensi | 15.600 |

Compensi al revisore legale o società di revisione

| | Valore |
|--|--------------|
| Revisione legale dei conti annuali | 5.000 |
| Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione | 5.000 |

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 9 del Codice Civile, il seguente prospetto riporta l'importo complessivo degli impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale:

Impegni e garanzie rilasciate dalla società:

- a favore di Emilbanca in conto mutuo ipotecario di originari € 2.500.000, per un importo di € 3.750.000;
- a favore di Emilbanca in conto mutuo ipotecario di originari € 2.026.491, per un importo di € 3.231.000.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Le operazioni con parti correlate sono state concluse a normali condizioni di mercato.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Non si segnalano accordi stipulati dalla società fuori bilancio.

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

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti la natura e l'effetto patrimoniale, finanziario ed economico dei fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-
quater del Codice Civile.

I lavori di ristrutturazione del centro Vitalis di Ferrara, iniziati a fine 2021, sono terminati nel mese di gennaio 2023 con l'avvio delle nuove attività, relativamente alle quali è stata ottenuta l'autorizzazione all'esercizio, l'accreditamento con il Servizio Sanitario Nazionale e il contratto con la USL Locale. Si attendono pertanto importanti riscontri sia dal settore pubblico che privato, anche grazie alla collocazione geografica al confine con il Veneto.

Questo aspetto, non trascurabile, dovrebbe portare il centro a diventare uno dei punti di eccellenza della diagnostica in Italia.

L'investimento complessivo è stato di circa k€ 5.900, finanziati in parte con il ricorso al credito (sia bancario che tramite contratti di leasing), e ha consentito anche l'accesso agli incentivi Industria 4.0, che hanno già generato un credito d'imposta di circa k€ 1.200.

In relazione al conflitto tra la Russia e l'Ucraina, pur confermando che la società non opera né sul mercato russo né in quello ucraino e non subisce quindi conseguenze dirette dal conflitto, risente purtroppo delle forti oscillazioni riscontrate nei prezzi dell'energia e del gas sui mercati internazionali, il cui forte incremento nell'incidenza complessiva sui costi aziendali ha portato alla decisione di sospendere gli ammortamenti, come in precedenza illustrato. La società tiene costantemente monitorato l'andamento di mercato di tali voci al fine, mediante l'analisi di scenari alternativi, di verificare l'evolversi dell'impatto sui risultati economici aziendali e poter adottare tempestivamente le opportune contromisure.

Oltre a ciò, la società non trascurava politiche di risparmio energetico, sia limitando i consumi che ottimizzando l'utilizzo degli impianti.

RELAZIONI CON L'AMBIENTE

La società è da sempre molto attenta alle problematiche ambientali nell'esercizio della propria attività, sia per quanto riguarda la gestione dei materiali utilizzati che l'erogazione dei servizi resi, che sono svolti con costante attenzione ai temi del rispetto della natura, del benessere dell'individuo e del wellness inteso come modello di vita.

Nel corso dell'esercizio in commento e del corrente anno 2023, al fine di ulteriormente sviluppare la propria mission e la sostenibilità dell'impatto ambientale, sociale e di governance dell'attività esercitata, i vertici aziendali hanno intrapreso un percorso di formazione sui temi ESG, con l'obiettivo di migliorare l'impatto dell'organizzazione e delle scelte gestionali future sull'ecosistema e sulle persone che lo abitano.

VALUTAZIONE IN MERITO AL PRESUPPOSTO DELLA CONTINUITÀ AZIENDALE

In considerazione di quanto in precedenza riportato, delle analisi svolte in merito all'attività aziendale e alle previsioni effettuate, dopo aver provveduto alle necessarie verifiche, l'Organo Amministrativo ha la ragionevole aspettativa che la Società abbia adeguate risorse per continuare l'esistenza operativa in un prevedibile futuro. Per queste ragioni, si continua ad adottare il presupposto della continuità aziendale nella redazione del bilancio.

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

| Insieme più grande | |
|--------------------|-------------------|
| Nome dell'impresa | ESSEPIENNE S.R.L. |

| | |
|--|---|
| Città (se in Italia) o stato estero | BOLOGNA |
| Codice fiscale (per imprese italiane) | 03355080379 |
| Luogo di deposito del bilancio consolidato | Sede sociale della controllante Esspienne S.r.l. - Via Imerio n. 10 - Bologna |

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

La Società è soggetta a direzione e coordinamento da parte della Società Essepienne S.r.l..

Ai sensi dell'art. 2497 bis, comma 4 del codice Civile, vengono di seguito esposti i dati essenziali dell'ultimo bilancio approvato dalla società che esercita l'attività di direzione e coordinamento.

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

| | Ultimo esercizio 31/12/2021 | Esercizio precedente 31/12/2020 |
|---|--------------------------------|------------------------------------|
| Data dell'ultimo bilancio approvato | 31/12/2021 | 31/12/2020 |
| B) Immobilizzazioni | 34.306.069 | 35.020.277 |
| C) Attivo circolante | 5.793.336 | 5.955.914 |
| D) Ratei e risconti attivi | 187.610 | 207.609 |
| Totale attivo | 40.287.015 | 41.183.800 |
| A) Patrimonio netto | | |
| Capitale sociale | 1.000.000 | 1.000.000 |
| Riserve | 18.098.643 | 18.116.757 |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 119.992 | (18.119) |
| Totale patrimonio netto | 19.218.635 | 19.098.638 |
| B) Fondi per rischi e oneri | 66.398 | 168.998 |
| C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato | 167.619 | 165.600 |
| D) Debiti | 20.269.705 | 21.260.810 |
| E) Ratei e risconti passivi | 564.658 | 489.754 |
| Totale passivo | 40.287.015 | 41.183.800 |

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

| | Ultimo esercizio 31/12/2021 | Esercizio precedente 31/12/2020 |
|-------------------------------------|--------------------------------|------------------------------------|
| Data dell'ultimo bilancio approvato | 31/12/2021 | 31/12/2020 |
| A) Valore della produzione | 10.859.096 | 9.172.353 |
| B) Costi della produzione | 10.384.912 | 8.277.924 |
| C) Proventi e oneri finanziari | (384.543) | (238.728) |
| Imposte sul reddito dell'esercizio | (30.351) | 673.820 |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 199.992 | (18.119) |

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

In relazione al disposto di cui all'art. 1, comma 125, della legge 124/2017, "Legge annuale per il mercato e la concorrenza", e successivi chiarimenti e modificazioni, in merito all'obbligo di dare evidenza in nota integrativa

delle somme di denaro eventualmente ricevute nell'esercizio a titolo di sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere dalle pubbliche amministrazioni e dai soggetti di cui al comma 125 del medesimo articolo, si segnala che, ad una lettura sistematica della norma, non risulta dovuta la comunicazione relativamente alle misure agevolative rivolte alla generalità delle imprese (a titolo esemplificativo e non esaustivo le misure agevolative fiscali quali iper-ammortamento, super-ammortamento, bonus investimenti in beni materiali e immateriali, Industria 4.0 e credito di imposta per ricerca e sviluppo e le misure agevolative quali Cassa Integrazione Guadagni) in quanto vantaggi non indirizzati ad una specifica realtà aziendale nonché relativamente alle somme che costituiscono un corrispettivo per una prestazione svolta, una retribuzione per un incarico ricevuto oppure che sono dovute a titolo di risarcimento.

Ulteriormente, in relazione al ricevimento di aiuti da parte dello Stato di cui la società possa aver beneficiato nel corso dell'esercizio, si rimanda a quanto indicato nel Registro Nazionale degli Aiuti di Stato.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

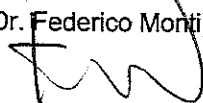
Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-septies del Codice Civile, si propone la destinazione del risultato d'esercizio di € 1.333 interamente alla riserva ex art. 60 comma 7-ter D.L. 104/2020.

Nota integrativa, parte finale

Bologna, 31/03/2023

L'AMMINISTRATORE UNICO

(Dr. Federico Monti)





CIEMME S.R.L.

Sede Legale: VIA IRNERIO 10 - BOLOGNA (BO)
Iscritta al Registro Imprese della CCIAA DI BOLOGNA
C.F. e numero iscrizione al Registro Imprese di Bologna: 03835350376
Capitale Sociale €: 26.000,00 I.V.
Società soggetta alla direzione e coordinamento di ESSEPIENNE S.R.L.

RELAZIONE UNITARIA DEL REVISORE LEGALE ALL'ASSEMBLEA DEI SOCI

Bilancio di esercizio al 31 dicembre 2022

Ai Soci della società CIEMME S.r.l.

Premessa

Il sottoscritto, incaricato della revisione legale, ha svolto, nel periodo oggetto di vigilanza, le funzioni previste dall'art. 2477 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.".

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

Ho svolto la revisione contabile del bilancio d'esercizio al 31 dicembre 2022 della Società CIEMME S.r.l., redatto in forma abbreviata ai sensi dell'art. 2435-bis c.c., costituito dallo stato patrimoniale, dal conto economico 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 e del risultato economico per l'esercizio chiuso a tale data, in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.

Responsabilità dell'Amministratore Unico e del Revisore Legale per il bilancio d'esercizio

L'Amministratore Unico è responsabile, nella redazione del bilancio d'esercizio, che lo stesso 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.

L'Amministratore Unico è responsabile altresì 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. L'Amministratore Unico utilizza il presupposto della continuità aziendale nella redazione del bilancio d'esercizio a meno che abbia valutato che sussistono le condizioni per la liquidazione della società o per l'interruzione dell'attività o non abbia alternative realistiche a tali scelte.

Il Revisore Legale 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 ne includa il 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 dall'Organo Amministrativo, inclusa la relativa informativa;
- sono giunto ad una conclusione sull'appropriatezza dell'utilizzo da parte dell'Organo Amministrativo 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.

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.

Nel corso dell'incarico e per quanto rientra nell'ambito delle mie attribuzioni, ho vigilato sull'osservanza della legge e dello statuto e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione.

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 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, in base alle informazioni acquisite, non ho osservazioni particolari da riferire.

Ho acquisito conoscenza e ho vigilato, nell'ambito delle mie attribuzioni e per quanto mi è stato possibile, sull'adeguatezza dell'assetto organizzativo, amministrativo e contabile e sul suo concreto funzionamento, 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, 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.

Non sono state presentate denunce al Tribunale ex art. 2409, C.C..

Non ho rilasciato pareri previsti dalla legge.

Nel corso dell'esercizio non ho effettuato segnalazioni all'Organo di Amministrazione ai sensi e per gli effetti di cui all'art. 15 D.L. 118/2021 o ai sensi e per gli effetti di cui all'art. 25-octies D.lgs 12 gennaio 2019, n. 14 e non sono pervenute segnalazioni da parte dei creditori pubblici qualificati ex art. 25-novies D.lgs. 12 gennaio 2019, n. 14 o ai sensi e per gli effetti di cui all'art. 30-sexies D.L. 6 novembre 2021, n. 152, convertito dalla Legge 29 dicembre 2021, n. 233, e successive modificazioni.

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

B2) Osservazioni in ordine al bilancio d'esercizio

Per quanto a mia conoscenza, l'Amministratore Unico, nella redazione del bilancio, non ha 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

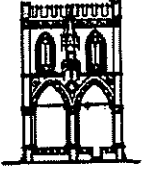
Considerando le risultanze dell'attività svolta, il sottoscritto Revisore Legale propone ai soci di approvare il bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2022, così come redatto dall'Amministratore Unico, e concorda con la destinazione del risultato d'esercizio proposta dallo stesso in nota integrativa.

Bologna, 14/04/2023

Il Revisore Legale

(Simone Mancini)





N. PRA/87816/2023/CBOAUTO

BOLOGNA, 06/09/2023

RICEVUTA DELL'AVVENUTA PRESENTAZIONE VIA TELEMATICA ALL'UFFICIO
REGISTRO IMPRESE DI BOLOGNA
DEI SEGUENTI ATTI E DOMANDE:

RELATIVAMENTE ALL'IMPRESA:
CIEMME S.R.L. (IN SIGLA*C.M. S.R.L.)

FORMA GIURIDICA: SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA
CODICE FISCALE E NUMERO DI ISCRIZIONE: 03835350376
DEL REGISTRO IMPRESE DI BOLOGNA

SIGLA PROVINCIA E N. REA: BO-318936

ELENCO DEGLI ATTI PRESENTATI:

1) 712 BILANCIO ABBREVIATO D'ESERCIZIO

DT.ATTO: 31/12/2022

ELENCO DEI MODELLI PRESENTATI:

B DEPOSITO BILANCIO

DATA DOMANDA: 31/08/2023 DATA PROTOCOLLO: 31/08/2023

INDIRIZZO DI RIFERIMENTO: 03420890372-STUDIO MARISALDI ASSOCIAZIONE

Estremi di firma digitale



N. PRA/87816/2023/CBOAUTO

BOLOGNA, 06/09/2023

| DETTAGLIO DI TUTTE LE OPERAZIONI EFFETTUATE SUGLI IMPORTI | | | |
|---|------------------|-----------|---------------------|
| VOCE PAG. | MODALITA' PAG. | IMPORTO | DATA/ORA |
| DIRITTI DI SEGRETERIA | CASSA AUTOMATICA | **62,30** | 31/08/2023 16:11:27 |
| IMPOSTA DI BOLLO | CASSA AUTOMATICA | **65,00** | 31/08/2023 16:11:27 |

RISULTANTI ESATTI PER:

| | | | |
|---------|------|------------|------------------|
| BOLLI | | **65,00** | CASSA AUTOMATICA |
| DIRITTI | | **62,30** | CASSA AUTOMATICA |
| TOTALE | EURO | **127,30** | |

*** Pagamento effettuato in Euro ***

FIRMA DELL'ADDETTO
PROTOCOLLAZIONE AUTOMATICA

Data e ora di protocollo: 31/08/2023 16:11:27

Data e ora di stampa della presente ricevuta: 06/09/2023 15:05:09