

Codice fiscale e iscrizione al Registro Imprese di BOLOGNA N° 02203870379

FELSINEE S.R.L

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

**Sede in BOLOGNA (BO) - Capitale Sociale Euro
1.620.000,00**

BILANCIO CHIUSO AL 31/12/2022
(ai sensi dell'art. 2435 bis c.c.)

DEPOSITATO PRESSO IL REGISTRO IMPRESE
DI BOLOGNA IN DATA 06/09/2023
AL PROTOCOLLO N. PRA/89588/2023/CBOAUTO



FELSINEE S.R.L.

VIA IRNERIO 10 BOLOGNA (BO)
Capitale sociale versato 1.620.000,00
Iscritto alla C.C.I.A.A. di BOLOGNA
Codice Fiscale e N. iscrizione Registro Imprese 02203870379
Partita Iva 02203870379
N. Rea: n. 266548

VERBALE ASSEMBLEA ORDINARIA DEI SOCI DEL 22/08/2023

L'anno 2023 (duemilaventitre) il giorno 22 (ventidue) del mese di Agosto alle ore 17,00, presso la sede sociale, a seguito di avviso inviato dal Presidente del Consiglio di Amministrazione a tutti i Soci e Amministratori, 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 il Presidente del Consiglio di Amministrazione, Dr.ssa Francesca Monti, la quale, constatato che:

- l'Assemblea è stata regolarmente convocata;
- è presente il Consiglio di Amministrazione, nelle persone di sé medesima, del Vice Presidente Dr. Federico Monti e del Consigliere Sig.ra Franca Cocchi;
- sono presenti i soci rappresentanti l'intero capitale sociale e più precisamente:
 - la società Essepienne S.r.l. portatrice di n. 1.592.970 quote del valore nominale di € 1,00 (uno/00), cadauna pari al 98,3315% dell'intero capitale sociale, in persona del Presidente del Consiglio di Amministrazione Dr. Federico Monti;
 - Prof. Antonio Monti portatore di n. 7.430 quote in piena proprietà e di n. 9.750,90 quote in usufrutto vitalizio, del valore nominale di € 1,00 (uno/00) cadauna, pari al 1,0605% dell'intero capitale sociale;
 - Sig.ra Franca Cocchi portatrice di n. 8.694,02 quote in usufrutto vitalizio del valore nominale di € 1,00 (uno/00), pari al 0,5366% dell'intero capitale sociale;

- Dr. Federico Monti portatore di n. 577,54 quote del valore nominale di € 1,00 (uno/00), pari al 0,0357% dell'intero capitale sociale;
 - Dr.ssa Francesca Monti portatore di n. 577,54 quote del valore nominale di € 1,00 (uno/00), pari al 0,0357% dell'intero capitale sociale;
- nessuno si oppone alla trattazione degli argomenti posti all'ordine del giorno;
- quindi, l'assemblea è totalitaria ai sensi dell'art. 2366 c.c.;

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

L'assemblea nomina il Dr. Federico 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 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, al netto dell'eventuale fondo imposte differite contabilizzato.

Proseguendo precisa quindi che, nel bilancio 2022, la società non ha contabilizzato ammortamenti, al netto del relativo fondo per imposte differite, per complessivi € 784.406 ed occorre pertanto deliberare in merito, nel rispetto della normativa illustrata.

Il Presidente dà quindi lettura della relazione del Revisore Legale, Dr. Sebastiano Resta, incaricato della revisione legale dei conti del bilancio di esercizio.

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 € 18.612,00, come segue:

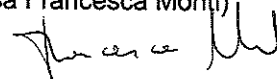
| | | |
|---|----------|-------------------------|
| – alla riserva legale il 5%, pari a | € | 931,00 |
| – alla riserva ex art. 60 c.7-bis e 7-ter, D.L. 104/2020 il residuo importo di | € | 17.681,00 |
| | | 17.681,00 |
| Torna il totale di | € | <u>18.612,00</u> |

- di destinare alla costituzione della Riserva indisponibile ex art. 60 comma 7-ter D.L. 104/2020, l'ulteriore ammontare complessivo di € 766.725,00, al netto di quanto già accantonato dall'utile di esercizio 2022, mediante parziale utilizzo della Riserva Rivalutazione ex D.L. 104/2020;

Null'altro essendovi da deliberare e più nessuno chiedendo la parola, il Presidente alle ore 17.45 dichiara chiusa e sciolta l'Assemblea previa stesura, lettura approvazione e sottoscrizione del presente verbale.

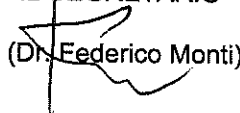
IL PRESIDENTE

(Dr.ssa Francesca Monti)



IL SEGRETARIO

(Dr. Federico Monti)





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

| Dati anagrafici | |
|--|--|
| Sede in | VIA IRNERIO 10 BOLOGNA BO |
| Codice Fiscale | 02203870379 |
| Numero Rea | BO 266548 |
| P.I. | 02203870379 |
| Capitale Sociale Euro | 1.620.000 i.v. |
| Forma giuridica | SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA |
| Settore di attività prevalente (ATECO) | 960420 |
| 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 |

Handwritten signature and initials in the right margin of the page.

Stato patrimoniale

| | 31-12-2022 | 31-12-2021 |
|--|-------------------|-------------------|
| Stato patrimoniale | | |
| Attivo | | |
| B) Immobilizzazioni | | |
| I - Immobilizzazioni immateriali | 1.066.233 | 28.716 |
| II - Immobilizzazioni materiali | 19.729.541 | 15.692.143 |
| III - Immobilizzazioni finanziarie | 722.516 | 722.516 |
| Totale immobilizzazioni (B) | 21.518.290 | 16.443.375 |
| C) Attivo circolante | | |
| II - Crediti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 1.305.424 | 1.143.646 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 13.967 | 7.773 |
| Totale crediti | 1.319.391 | 1.151.419 |
| IV - Disponibilità liquide | 27.708 | 361.683 |
| Totale attivo circolante (C) | 1.347.099 | 1.513.102 |
| D) Ratei e risconti | 101.809 | 144.516 |
| Totale attivo | 22.967.198 | 18.100.993 |
| Passivo | | |
| A) Patrimonio netto | | |
| I - Capitale | 1.620.000 | 1.600.000 |
| II - Riserva da soprapprezzo delle azioni | 2.119.320 | 2.186.928 |
| III - Riserve di rivalutazione | 7.316.995 | 7.589.674 |
| IV - Riserva legale | 160.555 | 160.050 |
| VI - Altre riserve | 728.635 | 446.347 |
| IX - Utile (perdita) dell'esercizio | 18.612 | 10.113 |
| Totale patrimonio netto | 11.964.117 | 11.993.112 |
| B) Fondi per rischi e oneri | 271.485 | 140.000 |
| C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato | 801.970 | 693.235 |
| D) Debiti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 3.740.965 | 3.125.403 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 5.957.512 | 1.869.352 |
| Totale debiti | 9.698.477 | 4.994.755 |
| E) Ratei e risconti | 231.149 | 279.891 |
| Totale passivo | 22.967.198 | 18.100.993 |

Conto economico

| | 31-12-2022 | 31-12-2021 |
|---|------------------|------------------|
| Conto economico | | |
| A) Valore della produzione | | |
| 1) ricavi delle vendite e delle prestazioni | 7.179.157 | 5.200.684 |
| 5) altri ricavi e proventi | | |
| contributi in conto esercizio | 148.982 | 268.862 |
| altri | 85.639 | 89.528 |
| Totale altri ricavi e proventi | 234.621 | 358.390 |
| Totale valore della produzione | 7.413.778 | 5.559.074 |
| B) Costi della produzione | | |
| 7) per servizi | 5.283.777 | 3.743.465 |
| 8) per godimento di beni di terzi | 26.949 | 23.208 |
| 9) per il personale | | |
| a) salari e stipendi | 870.296 | 596.201 |
| b) oneri sociali | 264.651 | 184.866 |
| c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale | 130.676 | 72.970 |
| c) trattamento di fine rapporto | 130.676 | 72.970 |
| Totale costi per il personale | 1.265.623 | 854.037 |
| 10) ammortamenti e svalutazioni | | |
| a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni | 58.243 | 485.201 |
| a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali | 58.243 | 18.180 |
| b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali | - | 467.021 |
| Totale ammortamenti e svalutazioni | 58.243 | 485.201 |
| 14) oneri diversi di gestione | 629.917 | 406.425 |
| Totale costi della produzione | 7.264.509 | 5.512.336 |
| Differenza tra valore e costi della produzione (A - B) | 149.269 | 46.738 |
| C) Proventi e oneri finanziari | | |
| 15) proventi da partecipazioni | | |
| altri | 210 | 419 |
| Totale proventi da partecipazioni | 210 | 419 |
| 16) altri proventi finanziari | | |
| a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni | | |
| da imprese controllanti | 7.000 | 7.000 |
| Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni | 7.000 | 7.000 |
| d) proventi diversi dai precedenti | | |
| altri | 409 | 2 |
| Totale proventi diversi dai precedenti | 409 | 2 |
| Totale altri proventi finanziari | 7.409 | 7.002 |
| 17) interessi e altri oneri finanziari | | |
| altri | 127.784 | 105.098 |
| Totale interessi e altri oneri finanziari | 127.784 | 105.098 |
| Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis) | (120.165) | (97.677) |
| D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie | | |
| 18) rivalutazioni | | |
| d) di strumenti finanziari derivati | - | 899 |
| Totale rivalutazioni | - | 899 |
| Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19) | - | 899 |

| | | |
|---|---------|----------|
| Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D) | 29.104 | (50.040) |
| 20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | | |
| imposte differite e anticipate | 131.485 | - |
| proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale | 120.993 | 60.153 |
| Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | 10.492 | (60.153) |
| 21) Utile (perdita) dell'esercizio | 18.612 | 10.113 |

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 relazione 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.

Non vi sono elementi dell'attivo o del passivo che ricadono sotto più voci dello schema.

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€ 460 registrato nel 2019 (ultimo anno di piena attività prima delle chiusure che hanno segnato la pandemia COVID-19) a k€ 1.222 del 2022 (primo anno di ripresa, dopo la pandemia) con un incremento in valore assoluto di k€ 762, di quasi il 270% in termini percentuali, e una maggiore incidenza sui ricavi del 10,5% (passando dal 6,5% del 2019 al 17% del 2022).

Nella predisposizione del bilancio 2022, si è quindi deciso di avvalersi della possibilità, prevista esplicitamente nel caso illustrato dall'art. 60 c. 7-bis del DL 104/2020, di sospendere interamente gli ammortamenti delle immobilizzazioni materiali e immateriali, ad eccezione dell'avviamento, che ammontavano, secondo i piani di ammortamento ordinari in essere, a € 974.134.

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 dedotti extracontabilmente per € 471.271, relativi alla quota parte esclusivamente riferibile ai fabbricati, e 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 € (703.350), derivante dalla sommatoria dell'utile di € 18.612 a cui occorre dedurre gli ammortamenti non imputati a conto economico, per € 974.134, e aggiungere minori oneri per imposte differite sulla quota degli stessi ammortamenti dedotta extracontabilmente per € 131.485 e maggiori ricavi da proventi da consolidato fiscale per € 120.687, relativi alla maggiore perdita trasferita alla consolidante, Essepienne S.r.l., nell'ambito della tassazione di gruppo, con un effetto negativo complessivo sul patrimonio netto della società che sarebbe stato di € 721.962.

L'applicazione della deroga, viceversa, 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 di quota parte degli stessi, producendo comunque un imponibile fiscale negativo.

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 annue di ammortamento (senza considerare la sospensione applicata) sono le seguenti:

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

Le spese di manutenzione e riparazione, aventi carattere di ordinarietà, sono imputate direttamente a costi della gestione, mentre quelle straordinarie sono portate ad incremento del valore del relativo bene.

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 costo 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 e svalutate esclusivamente in presenza di perdite durevoli di valore, sulla base del prudente apprezzamento degli amministratori.

Crediti

Si precisa 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 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.

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, della realistica capacità del debitore di adempiere all'obbligazione nei termini contrattuali e dell'orizzonte temporale in cui, ragionevolmente, si ritiene di poter esigere il credito.

La cessione del credito, mediante operazioni di factoring pro solvendo sono mantenute nella voce "Crediti verso clienti" fino al pagamento da parte del factor, come avviene normalmente, alla scadenza del credito.

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.

I rischi per i quali il manifestarsi di una passività è soltanto possibile sono indicati nella nota integrativa, senza procedere allo stanziamento di un fondo rischi ed oneri.

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

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.

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.

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 che, generalmente, avviene rispettivamente al momento della spedizione o al momento del ricevimento, al netto di resi, sconti e abbuoni di competenza; gli altri ricavi e 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.

Il credito o il debito per imposte è rilevato alla voce Crediti o Debiti verso la società controllante, al netto degli acconti versati, delle ritenute subite e degli eventuali crediti d'imposta scomputabili.

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.

A handwritten signature in black ink, consisting of a large, stylized initial 'F' followed by a series of loops and a final flourish.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

| | Immobilizzazioni immateriali | Immobilizzazioni materiali | Immobilizzazioni finanziarie | Totale Immobilizzazioni |
|--------------------------------------|---------------------------------|-------------------------------|---------------------------------|----------------------------|
| Valore di inizio esercizio | | | | |
| Costo | 68.842 | 27.164.353 | 722.516 | 27.955.711 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 40.126 | 11.472.210 | | 11.512.336 |
| Valore di bilancio | 28.716 | 15.692.143 | 722.516 | 16.443.375 |
| Variazioni nell'esercizio | | | | |
| Incrementi per acquisizioni | 48.217 | 470.106 | - | 518.323 |
| Ammortamento dell'esercizio | 58.243 | - | | 58.243 |
| Altre variazioni | 1.047.543 | 3.567.292 | - | 4.614.835 |
| Totale variazioni | 1.037.517 | 4.037.398 | - | 5.074.915 |
| Valore di fine esercizio | | | | |
| Costo | 1.147.808 | 31.549.115 | 722.516 | 33.419.439 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 81.575 | 11.819.574 | | 11.901.149 |
| Valore di bilancio | 1.066.233 | 19.729.541 | 722.516 | 21.518.290 |

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

| | Costi di impianto e di ampliamento | Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno | Avviamento | Altre immobilizzazioni immateriali | Totale immobilizzazioni immateriali |
|---|---------------------------------------|--|------------|--|---|
| Valore di inizio esercizio | | | | | |
| Costo | - | 64.248 | - | 4.594 | 68.842 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | - | 35.532 | - | 4.594 | 40.126 |
| Valore di bilancio | - | 28.716 | - | - | 28.716 |
| Variazioni nell'esercizio | | | | | |
| Incrementi per acquisizioni | 3.817 | 44.400 | - | - | 48.217 |
| Ammortamento dell'esercizio | - | - | 58.243 | - | 58.243 |
| Altre variazioni | - | - | 1.047.543 | - | 1.047.543 |
| Totale variazioni | 3.817 | 44.400 | 989.300 | - | 1.037.517 |
| Valore di fine esercizio | | | | | |
| Costo | 3.817 | 96.448 | 1.047.543 | - | 1.147.808 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | - | 23.332 | 58.243 | - | 81.575 |
| Valore di bilancio | 3.817 | 73.116 | 989.300 | - | 1.066.233 |

COSTI D'IMPIANTO E DI AMPLIAMENTO

Sono costituiti dagli oneri connessi all'operazione di acquisizione del ramo d'azienda Antalgik di Mestre (VE) dalla controllante Essepiente S.r.l., mediante scissione parziale. Vengono ammortizzati in cinque anni (senza considerare la sospensione operata nel presente esercizio).

AVVIAMENTO

L'ammontare è riportato nella voce "Altre variazioni" ed è relativo all'avviamento generato dall'operazione di scissione parziale della controllata Essepiente S.r.l. che ha portato all'acquisizione del centro Antalgik di Mestre (VE). Viene ammortizzato in 18 anni.

CONCESSIONE, LICENZE, MARCHI E DIRITTI SIMILARI

I costi per concessione, licenze, marchi e diritti simili riguardano programmi software standard o sviluppati su specifiche esigenze aziendali e vengono ammortizzati secondo un piano d'ammortamento della durata di tre anni (senza considerare la sospensione operata nel presente esercizio).

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 | 18.379.248 | 4.920.245 | 2.178.968 | 1.681.622 | 4.270 | 27.164.353 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 3.774.135 | 4.343.455 | 1.862.916 | 1.491.704 | - | 11.472.210 |
| Valore di bilancio | 14.605.113 | 576.790 | 316.052 | 189.918 | 4.270 | 15.692.143 |
| Variazioni nell'esercizio | | | | | | |
| Incrementi per acquisizioni | 29.560 | 166.126 | 204.125 | 70.295 | - | 470.106 |
| Riclassifiche (del valore di bilancio) | - | 4.270 | - | - | (4.270) | - |
| Altre variazioni | 3.420.000 | 79.341 | 39.736 | 28.215 | - | 3.567.292 |
| Totale variazioni | 3.449.560 | 249.737 | 243.861 | 98.510 | (4.270) | 4.037.398 |
| Valore di fine esercizio | | | | | | |
| Costo | 21.918.808 | 5.279.622 | 2.522.685 | 1.828.000 | - | 31.549.115 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 3.864.135 | 4.453.095 | 1.962.772 | 1.539.572 | - | 11.819.574 |
| Valore di bilancio | 18.054.673 | 826.527 | 559.913 | 288.428 | - | 19.729.541 |

Gli importi riportati nella voce "Altre variazioni" sono relativi ai beni ammortizzabili acquisiti dalla società nell'ambito dell'operazione di scissione parziale del centro Antalgik Mestre (VE), acquisito dalla controllante Essepiente S.r.l..

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 D.L. 104/2020 | Amm.ti post rivalutazione | Valore netto contabile |
|----------------------|------------------|--------------------------------|------------------------------|---------------------------|
| Terreni e fabbricati | 10.413 | 7.843 | (201) | 18.055 |

Operazioni di locazione finanziaria

| | Importo |
|--|---------|
| Ammontare complessivo dei beni in locazione finanziaria al termine dell'esercizio | 39.528 |
| Ammortamenti che sarebbero stati di competenza dell'esercizio | 7.906 |
| Rettifiche e riprese di valore che sarebbero state di competenza dell'esercizio | 8.845 |
| Valore attuale delle rate di canone non scadute al termine dell'esercizio | 8.990 |
| Oneri finanziari di competenza dell'esercizio sulla base del tasso d'interesse effettivo | 673 |

Immobilizzazioni finanziarie

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

| | Partecipazioni in altre imprese | Totale Partecipazioni |
|-----------------------------------|---------------------------------|-----------------------|
| Valore di inizio esercizio | | |
| Costo | 22.516 | 22.516 |
| Valore di bilancio | 22.516 | 22.516 |
| Valore di fine esercizio | | |
| Costo | 22.516 | 22.516 |
| Valore di bilancio | 22.516 | 22.516 |

31/12/2022

| | |
|-----------------|---------------|
| Consorzio COTER | 1.610 |
| Co.Fidi.Bo | 250 |
| Emilbanca | 20.656 |
| Totale | 22.516 |

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

| | Valore di inizio esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio |
|--|----------------------------|--------------------------|----------------------------------|
| Crediti immobilizzati verso imprese controllanti | 700.000 | 700.000 | 700.000 |
| Totale crediti immobilizzati | 700.000 | 700.000 | 700.000 |

Trattasi di un finanziamento a breve termine concesso alla controllante Essepienne S.r.l..

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio | Quota scadente oltre l'esercizio |
|--|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante | 970.247 | (102.747) | 867.500 | 867.500 | - |
| Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante | 120.589 | 131.016 | 251.605 | 251.605 | - |
| Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante | 2.521 | 1.708 | 4.229 | 4.229 | - |
| Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante | 48.657 | 111.116 | 159.773 | 147.058 | 12.715 |

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio | Quota scadente oltre l'esercizio |
|---|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante | 9.405 | 26.879 | 36.284 | 35.032 | 1.252 |
| Totale crediti iscritti nell'attivo circolante | 1.151.419 | 167.972 | 1.319.391 | 1.305.424 | 13.967 |

Crediti verso clienti

Sono così composti:

| | 31/12/2022 | 31/12/2021 | Variazioni |
|------------------------------|----------------|----------------|------------------|
| Crediti verso clienti | 870.309 | 973.056 | (102.747) |
| - Fondo svalutazione crediti | (2.809) | (2.809) | - |
| Totale | 867.500 | 970.247 | (102.747) |

Il movimento del fondo svalutazioni crediti è stato il seguente:

| | 31/12/2022 | 31/12/2021 |
|----------------|--------------|--------------|
| Saldo iniziale | 2.809 | 2.809 |
| Accantonamenti | - | - |
| Utilizzi | - | - |
| Totale | 2.809 | 2.809 |

Crediti verso imprese controllanti

I crediti verso controllanti, sono costituiti per € 14.403 da crediti per cessioni di beni e prestazione di servizi, entrambe realizzate a normali condizioni di mercato, e per € 237.202 dal saldo che la controllante dovrà corrispondere in seguito all'esercizio della tassazione di gruppo prevista dal consolidato fiscale nazionale.

Crediti verso imprese sottoposte al controllo dei controllanti

I crediti verso le società sottoposte al controllo della controllante sono costituiti per € 4.229 da crediti verso la società Sa.na. S.r.l. relativi a cessioni di beni e prestazioni di servizi realizzati a normali condizioni di mercato.

Crediti tributari

| | 31/12/2022 | 31/12/2021 |
|------------------------------------|----------------|---------------|
| Altri a breve | 4.209 | 8.334 |
| Erario c/crediti d'imposta a breve | 144.175 | 33.584 |
| Erario c/crediti d'imposta a lungo | 11.389 | 6.739 |
| Totale | 159.773 | 48.657 |

Altri crediti

| | 31/12/2022 | 31/12/2021 |
|----------------------|------------|------------|
| Anticipo a fornitori | 35.043 | 8.649 |
| Deposito cauzionale | 668 | 668 |
| Altri | 573 | 88 |

| | | |
|---------------|---------------|--------------|
| Totale | 36.284 | 9.405 |
|---------------|---------------|--------------|

Disponibilità liquide

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|-------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Depositi bancari e postali | 356.257 | (332.619) | 23.638 |
| Denaro e altri valori in cassa | 5.426 | (1.356) | 4.070 |
| Totale disponibilità liquide | 361.683 | (333.975) | 27.708 |

Ratei e risconti attivi

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Risconti attivi | 144.516 | (42.707) | 101.809 |
| Totale ratei e risconti attivi | 144.516 | (42.707) | 101.809 |

Trattasi di risconti attivi su imposta di registro per €000 56, oneri su mutui per €000 18, canoni di manutenzione costruzioni per €000 5, utenze €000 6, assicurazioni €000 2, locazioni €000 2, pubblicità €000 6 e altri risconti attivi per €000 7.

Non si rilevano risconti attivi aventi durata residua superiore a cinque anni.

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 | | Incrementi | Decrementi | | |
| Capitale | 1.600.000 | - | | 20.000 | - | | 1.620.000 |
| Riserva da soprapprezzo delle azioni | 2.186.928 | - | | - | 67.608 | | 2.119.320 |
| Riserve di rivalutazione | 7.589.674 | - | | - | 272.679 | | 7.316.995 |
| Riserva legale | 160.050 | 506 | | - | 1 | | 160.555 |
| Altre riserve | | | | | | | |
| Varie altre riserve | 446.347 | 9.607 | | 272.681 | - | | 728.635 |
| Totale altre riserve | 446.347 | 9.607 | | 272.681 | - | | 728.635 |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 10.113 | (10.113) | | - | - | 18.612 | 18.612 |
| Totale patrimonio netto | 11.993.112 | - | | 292.681 | 340.288 | 18.612 | 11.964.117 |

Dettaglio delle varie altre riserve

| Descrizione | Importo |
|--|----------------|
| Riserva di utili art60 c.7ter DL104/2020 | 728.635 |
| Totale | 728.635 |

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

| | Importo | Origine / natura | Possibilità di utilizzazione | Quota disponibile |
|--------------------------------------|-------------------|------------------|------------------------------|-------------------|
| Capitale | 1.620.000 | Capitale | | - |
| Riserva da soprapprezzo delle azioni | 2.119.320 | Capitale | | - |
| Riserve di rivalutazione | 7.316.995 | Capitale | A;B;C | 7.316.995 |
| Riserva legale | 160.555 | Utili | A;B | 160.555 |
| Altre riserve | | | | |
| Varie altre riserve | 728.635 | Utili | A;B | 728.635 |
| Totale altre riserve | 728.635 | | | 728.635 |
| Totale | 11.945.505 | | | 8.206.185 |
| Quota non distribuibile | | | | 889.190 |
| Residua quota distribuibile | | | | 7.316.995 |

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

Fondi per rischi e oneri

| | Fondo per imposte anche differite | Altri fondi | Totale fondi per rischi e oneri |
|----------------------------------|-----------------------------------|-------------|---------------------------------|
| Valore di inizio esercizio | - | 140.000 | 140.000 |
| Variazioni nell'esercizio | | | |
| Accantonamento nell'esercizio | 131.485 | - | 131.485 |
| Totale variazioni | 131.485 | - | 131.485 |
| Valore di fine esercizio | 131.485 | 140.000 | 271.485 |

Altri fondi

Trattasi dell'accantonamento al Fondo oneri di bonifica effettuato a fronte di potenziali oneri di ripristino e bonifica dei terreni di proprietà sociale.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

| | Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato |
|----------------------------------|--|
| Valore di Inizio esercizio | 693.235 |
| Variazioni nell'esercizio | |
| Accantonamento nell'esercizio | 130.676 |
| Utilizzo nell'esercizio | 21.941 |
| Totale variazioni | 108.735 |
| Valore di fine esercizio | 801.970 |

Il fondo trattamento di fine rapporto evidenzia le competenze maturate a favore dei dipendenti, in organico alla data di chiusura dell'esercizio, in conformità alla legislazione vigente ed ai contratti collettivi di lavoro applicabili al netto di eventuali anticipazioni concesse.

Debiti

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 | 3.275.337 | 2.136.624 | 5.411.961 | 1.807.696 | 3.604.265 |
| Debiti verso altri finanziatori | - | 1.948 | 1.948 | 1.948 | - |
| Acconti | 274.286 | (63.562) | 210.724 | 210.724 | - |
| Debiti verso fornitori | 1.022.074 | 318.595 | 1.340.669 | 1.340.669 | - |
| Debiti verso controllanti | 172.250 | (111.959) | 60.291 | 60.291 | - |
| Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti | 1.260 | 22.596 | 23.856 | 23.856 | - |
| Debiti tributari | 63.112 | 86.193 | 149.305 | 149.305 | - |
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 47.485 | 22.634 | 70.119 | 70.119 | - |
| Altri debiti | 138.951 | 2.290.653 | 2.429.604 | 76.357 | 2.353.247 |
| Totale debiti | 4.994.755 | 4.703.722 | 9.698.477 | 3.740.965 | 5.957.512 |

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 non assistiti da garanzie reali | Totale |
|------------------|--|--|-----------|
| Ammontare | 976.949 | 9.698.477 | 9.698.477 |

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.

Debiti tributari

Comprendono:

| | 31/12/2022 | 31/12/2021 |
|--------------------------------|----------------|---------------|
| IVA | 3.573 | 2.898 |
| IMU | 57.075 | - |
| Ritenute di acconto da versare | 70.027 | 55.514 |
| Imposta di bollo | 18.630 | 4.700 |
| Totale | 149.305 | 63.112 |

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 | 65.509 | 48.963 |
| Debiti verso clienti | 128.470 | 89.904 |
| Debiti verso ULSS 3 | 2.234.507 | - |
| Altre | 1.118 | 84 |
| Totale | 2.429.604 | 138.951 |

Ratei e risconti passivi

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|--|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Ratei passivi | 242.206 | (58.150) | 184.056 |
| Risconti passivi | 37.685 | 9.408 | 47.093 |
| Totale ratei e risconti passivi | 279.891 | (48.742) | 231.149 |

I ratei passivi sono relativi ad oneri differiti dipendenti per €000 159, ad interessi e oneri bancari per €000 23, e ad assicurazioni per €000 2.

I risconti passivi riguardano prestazioni per €000 11 e il credito d'imposta per investimenti in beni strumentali per €000 36.

I risconti passivi aventi durata residua superiore a cinque anni sono pari ad €000 7, interamente riguardanti il credito d'imposta per investimenti in beni strumentali.

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

Si riepiloga qui la suddivisione dei ricavi da prestazione di servizi:

| | 31/12/2022 | 31/12/2021 |
|---|------------------|------------------|
| Termale Terme Felsinee e Terme San Luca | 2.304.460 | 1.216.482 |
| Poliambulatorio | 4.843.682 | 3.948.698 |
| Altri | 31.015 | 35.504 |
| Totale | 7.179.157 | 5.200.684 |

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

Le imposte sono così formate:

| | 31/12/2022 | 31/12/2021 | Variazioni |
|---|-----------------|---------------|-----------------|
| Imposte differite | (131.485) | - | (131.485) |
| Proventi (oneri) da consolidato fiscale nazionale | 120.993 | 60.153 | 60.840 |
| Totale | (10.492) | 60.153 | (70.645) |

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 | 35 |
| Operai | 3 |
| Altri dipendenti | 2 |
| Totale Dipendenti | 40 |

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 | 37.900 |

Compensi al revisore legale o società di revisione

| | Valore |
|--|--------------|
| Revisione legale dei conti annuali | 7.000 |
| Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione | 7.000 |

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:

| | Importo |
|--|---------|
| di cui nei confronti di imprese controllanti | 64.445 |

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Le operazioni con parti correlate sono state concluse a normali condizioni di mercato; pertanto, nessuna informativa necessita ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-bis del Codice Civile.

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.

In relazione al conflitto tra la Russia e l'Ucraina, la società, pur confermando che non subisce conseguenze dirette dal conflitto, risente purtroppo delle tensioni sui mercati internazionali in particolare per quanto riguarda gli incrementi dei prezzi dell'energia e del gas, risorse essenziali nell'attività svolta alla società, che tuttavia appaiono in tendenziale riduzione.

Con decorrenza dal 01/01/2022 la società ha acquisito dalla controllante, Essepienne S.r.l., tramite operazione di scissione parziale, il centro Antalgik di Mestre (VE) che presenta favorevoli prospettive nella possibilità di sviluppo nel settore termale, area di attività prevalente della società. In merito, nel cortile del centro, è stato individuato un pozzo termale e ottenuto un permesso di ricerca dalla Regione Veneto. La società sta completando le analisi per riconoscere ufficialmente l'acqua termale e le sue caratteristiche curative.

I primi mesi dell'esercizio 2023 appaiono in netto miglioramento rispetto allo stesso periodo dell'anno precedente, ancora segnato dagli effetti della pandemia di COVID-19, ed in linea con le previsioni redatte dall'Organo Amministrativo, sia per quanto riguarda i ricavi che i costi, lasciando prevedere un significativo miglioramento dell'equilibrio economico generale.

Come necessario, viene sempre mantenuta costante attenzione all'andamento della gestione finanziaria e nella valutazione di scenari prospettici alternativi in modo da monitorare costantemente le performance economiche.

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 ed alle prospettive di evoluzione emerse dalle 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 Essepienne S.r.l. - Via Imerio n. 10 - Bologna |

Prospetto riepilogativo del bilancio della 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 | Esercizio precedente |
|---|-------------------|----------------------|
| 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 | Esercizio precedente |
|-------------------------------------|------------------|----------------------|
| 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 | 119.992 | (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 e Industria 4.0, bonus energia 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.

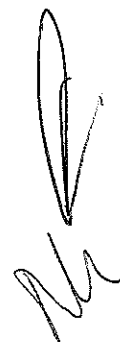
Tuttavia, la società ritiene opportuno riportare di seguito i dati relativi ai contributi ricevuti in considerazione della natura degli stessi o su richiesta dello stesso ente erogante:

- in base a quanto previsto dall'art. 4 co. 5 del DL 34/2020, ha ricevuto un contributo a fondo perduto dalla Regione Veneto ULSS3 "serenissima" € 5.700,00;
- la società ha percepito un incasso di € 275.355,00 da parte dell'Azienda ULSS 3 Serenissima di Mestre (VE).

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Signori Soci, alla luce di quanto sopra esposto, l'Organo Amministrativo propone di destinare l'utile d'esercizio, come segue:

| | | |
|---|----------|-------------------------|
| – alla riserva legale il 5% pari a | € | 931,00 |
| – alla riserva ex art. 60 c.7-bis e 7-ter, D.L. 104/2020 il | € | 17.681,00 |
| residuo importo di | | |
| <i>Torna il totale di</i> | € | <i>18.612,00</i> |



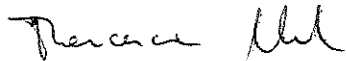
Nota integrativa, parte finale

Bologna, 31/03/2023

p. IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

IL PRESIDENTE

(Dr.ssa Francesca Monti)



FELSINEE S.R.L. - Bilancio d'esercizio 2022

Sede Legale: Via Imerio, 10 - BOLOGNA

Iscritta al Registro Imprese di: BOLOGNA

C.F. e numero iscrizione: 02203870379

Partita IVA: 02203870379

Iscritta al R.E.A. di BOLOGNA n. 266548

Capitale Sociale sottoscritto € 1.620.000,00 Interamente versato

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

Relazione del Revisore legale all'assemblea dei soci

All'assemblea dei soci della società FELSINEE S.r.l.

Premessa

Il Sindaco unico, nell'esercizio chiuso al 31/12/2022, ha svolto sia le funzioni previste dagli artt. 2403 e segg., c.c. sia quelle previste dall'art. 2409-bis c.c.

La presente relazione unitaria contiene la "Relazione del revisore indipendente ai sensi dell'art. 14 del D.Lgs. 39/2010" e la "Relazione ai sensi dell'art. 2429, comma 2, c.c."

Relazione del revisore indipendente ai sensi dell'art. 14 del D.Lgs. 39/2010

Relazione sulla revisione legale del bilancio d'esercizio

Giudizio

Ho svolto la revisione contabile del bilancio d'esercizio, redatto in forma abbreviata ai sensi dell'art. 2435-bis c.c., della Società FELSINEE SRL, costituito dallo stato patrimoniale al 31 dicembre 2022, dal conto economico per l'esercizio chiuso a tale data e dalla nota integrativa.

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

Elementi alla base del giudizio

Ho svolto la revisione legale in conformità ai principi di revisione internazionali ISA Italia. La mia responsabilità ai sensi di tali principi sono ulteriormente descritte nella sezione "Responsabilità del revisore per la revisione contabile del bilancio d'esercizio" della

presente relazione. Sono indipendente rispetto alla Società in conformità alle norme e ai principi in materia di etica e di indipendenza applicabili nell'ordinamento italiano alla revisione legale del bilancio.

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

Responsabilità degli amministratori e del sindaco unico per il bilancio

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

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

Il Sindaco 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

Il mio obiettivo è l'acquisizione di una ragionevole sicurezza che il bilancio nel suo complesso non contenga errori significativi, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali, e l'emissione di una relazione di revisione che includa il mio giudizio. Per ragionevole sicurezza si intende un livello elevato di sicurezza che, tuttavia, non fornisce la garanzia che una revisione legale 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 degli utilizzatori prese 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 e ho mantenuto lo scetticismo professionale per tutta la durata della revisione contabile. Inoltre:

- ho identificato e valutato i rischi di errori significativi nel bilancio d'esercizio, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali; ho definito e svolto procedure di revisione in risposta a tali rischi; ho acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il mio giudizio. Il rischio di non individuare un errore significativo dovuto a frodi è più elevato rispetto al rischio di non individuare un errore significativo derivante da comportamenti o eventi non intenzionali, poiché la frode può implicare l'esistenza di collusioni, falsificazioni, omissioni intenzionali, rappresentazioni fuorvianti o forzature del controllo interno;

- ho acquisito una comprensione del controllo interno rilevante ai fini della revisione contabile allo scopo di definire procedure di revisione appropriate nelle circostanze e non per esprimere un giudizio sull'efficacia del controllo interno della società;



- ho valutato l'appropriatezza dei principi contabili utilizzati nonché la ragionevolezza delle stime contabili effettuate dagli amministratori, inclusa la relativa informativa;

- sono giunto ad una conclusione sull'appropriatezza dell'utilizzo da parte degli amministratori del presupposto della continuità aziendale e, in base agli elementi probativi acquisiti, sull'eventuale esistenza di una incertezza significativa riguardo a eventi o circostanze che possono far sorgere dubbi significativi sulla capacità della società di continuare ad operare come un'entità in funzionamento. In presenza di un'incertezza significativa, sono tenuto a richiamare l'attenzione nella relazione di revisione sulla relativa informativa di bilancio, ovvero, qualora tale informativa sia inadeguata, a riflettere tale circostanza nella formulazione del mio giudizio. Le mie conclusioni sono basate sugli elementi probativi acquisiti fino alla data della presente relazione. Tuttavia, eventi o circostanze successivi possono comportare che la società cessi di operare come un'entità in funzionamento;

- ho valutato la presentazione, la struttura e il contenuto del bilancio d'esercizio nel suo complesso, inclusa l'informativa, e se il bilancio d'esercizio rappresenti le operazioni e gli eventi sottostanti in modo da fornire una corretta rappresentazione;

- ho comunicato ai responsabili delle attività di governance, identificati ad un livello appropriato come richiesto dagli ISA Italia, tra gli altri aspetti, la portata e la tempistica pianificate per la revisione contabile e i risultati significativi emersi, incluse le eventuali carenze significative nel controllo interno identificate nel corso della revisione contabile.

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

Nel corso dell'esercizio chiuso il 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.

Attività di vigilanza ai sensi degli artt. 2403 e ss. c.c.

Ho vigilato sull'osservanza della legge e dello statuto e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione e, in particolare, sull'adeguatezza dell'assetto organizzativo, amministrativo e contabile adottato dalla Società e sul suo concreto funzionamento.

Ho acquisito dal Presidente del Consiglio di Amministrazione informazioni sul generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione, nonché sulle operazioni di maggiore rilievo, per le loro dimensioni o caratteristiche, effettuate dalla società e dalle sue controllate e, in base alle informazioni acquisite, non ho osservazioni particolari da riferire.

Ho acquisito conoscenza e ho vigilato sull'adeguatezza dell'assetto organizzativo, amministrativo e contabile e sul suo concreto funzionamento e in ordine alle misure adottate dall'organo amministrativo per affrontare eventuali conseguenze riconducibili alla ripresa post pandemica; dalla difficile congiuntura economica derivante dalla guerra in Ucraina, 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.

Ho acquisito conoscenza e vigilato, nell'ambito delle mie attribuzioni e per quanto mi è

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. n. 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.

Osservazioni in ordine al bilancio

Il bilancio di esercizio chiuso al 31 dicembre 2022 è redatto nel rispetto degli artt. 2435 bis del Codice Civile in quanto ricorrono i presupposti previsti dal comma 1 del predetto articolo. Inoltre, la 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.

Il Bilancio d'esercizio si compone di:

- Stato patrimoniale
- Conto economico
- Nota integrativa

Il risultato d'esercizio evidenzia un utile di € 18.612, il quale trova riscontro nei seguenti dati sintetici

Stato Patrimoniale

| Descrizione | Esercizio 2022 | Esercizio 2021 |
|--|-------------------|-------------------|
| IMMOBILIZZAZIONI | 21.518.290 | 16.433.375 |
| ATTIVO CIRCOLANTE | 1.347.099 | 1.513.102 |
| RATEI E RISCONTI | 101.809 | 144.516 |
| TOTALE ATTIVO | 22.967.198 | 18.100.993 |
| Descrizione | Esercizio 2022 | Esercizio 2021 |
| PATRIMONIO NETTO | 11.964.117 | 11.993.112 |
| FONDO RISCHI E ONERI | 271.485 | 140.000 |
| TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO | 801.970 | 693.235 |
| DEBITI | 9.698.477 | 4.994.755 |
| RATEI E RISCONTI | 231.149 | 279.891 |
| TOTALE PASSIVO | 22.967.198 | 18.100.993 |

Conto Economico

| Descrizione | Esercizio 2022 | Esercizio 2021 |
|--|----------------|----------------|
| VALORE DELLA PRODUZIONE | 7.413.778 | 5.559.074 |
| COSTI DELLA PRODUZIONE | 7.264.509 | 5.512.336 |
| DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B) | 149.269 | 46.738 |
| RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+-C+-D) | 29.104 | (50.040) |
| IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO, CORRENTI, DIFFERITE E ANTICIPATE | 10.492 | (60.153) |
| UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO | 18.612 | 10.113 |

Inoltre,

- la società ha optato per l'esercizio della deroga prevista dal D.L. 124/2020, art. 60 co. 7-bis, così come convertito dalla L. 126/2020, provvedendo a sospendere interamente gli ammortamenti delle immobilizzazioni materiali e immateriali, ad eccezione dell'avviamento, che ammontano ad € 974.134,00.
- ai sensi dell'art. 2426, comma n. 5 del Codice Civile, ho espresso il mio consenso all'iscrizione nell'attivo dello Stato patrimoniale dei costi di impianto e ampliamento.
- ai sensi dell'art. 2426 comma n. 6 del Codice Civile, attesto che nell'attivo dello Stato Patrimoniale l'avviamento iscritto per € 1.047.543 è generato dall'operazione di scissione parziale della controllata Essepienne S.r.l. che ha portato all'acquisizione del centro Antalgik di Mestre (VE).
- quanto alla 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 sono state indicati i beni in patrimonio per i quali sono state eseguite le rivalutazioni monetarie indicando gli importi delle rivalutazioni stesse.

Il bilancio è conforme ai fatti aziendali ed alle informazioni di cui sono venuto a conoscenza nello svolgimento delle mie funzioni.

I risultati della revisione legale del bilancio da me svolta sono contenuti nella sezione "Relazione del revisore indipendente ai sensi dell'art. 14 del D.Lgs. 39/2010" della presente relazione.

Osservazione e proposte in ordine alla approvazione del bilancio

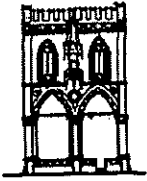
Considerando le risultanze dell'attività svolta, il sottoscritto propone ai soci di approvare il bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2022, così come redatto dagli amministratori, e concorda con la proposta fatta in nota integrativa di destinare l'utile di esercizio di € 18.612, come segue:

- alla riserva legale il 5% pari a € 931,00;
- alla riserva ex art. 60 c.7-bis e 7-ter, D.L. 104/2020 il residuo importo di € 17.681,00.

Bologna, 11 Aprile 2023

Dott. Sebastiano Resta





N. PRA/89588/2023/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:
FELSINEE S.R.L.

FORMA GIURIDICA: SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA
CODICE FISCALE E NUMERO DI ISCRIZIONE: 02203870379
DEL REGISTRO IMPRESE DI BOLOGNA

SIGLA PROVINCIA E N. REA: BO-266548

ELENCO DEGLI ATTI PRESENTATI:

1) 712 BILANCIO ABBREVIATO D'ESERCIZIO

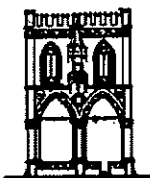
DT.ATTO: 31/12/2022

ELENCO DEI MODELLI PRESENTATI:

B DEPOSITO BILANCIO

DATA DOMANDA: 06/09/2023 DATA PROTOCOLLO: 06/09/2023

INDIRIZZO DI RIFERIMENTO: 03420890372-STUDIO MARISALDI ASSOCIAZIONE



N. PRA/89588/2023/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** | 06/09/2023 16:11:46 |
| IMPOSTA DI BOLLO | CASSA AUTOMATICA | **65,00** | 06/09/2023 16:11:46 |

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: 06/09/2023 16:11:46

Data e ora di stampa della presente ricevuta: 06/09/2023 16:37:58