

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 31/12/2023
(ai sensi dell'art. 2435 bis c.c.)

DEPOSITATO PRESSO IL REGISTRO IMPRESE
DI BOLOGNA IN DATA 08/08/2024
AL PROTOCOLLO N. PRA/91943/2024/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 18/07/2024

L'anno 2024 (duemilaventiquattro) il giorno 18 (diciotto) del mese di luglio 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), ciascuna 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) ciascuna, 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 2023 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 31/12/2023, 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 31/12/2023, 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 2023, la società non ha contabilizzato ammortamenti, al netto del relativo fondo per imposte differite, per complessivi € 203.189 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 31/12/2023 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 € 16.279,00, come segue:

– alla riserva legale il 5%, pari a	€	814,00
– alla riserva ex art. 60 c.7-bis e 7-ter, D.L. 104/2020 il residuo importo di	€	15.465,00
Torna il totale di	€	16.279,00

– di destinare alla costituzione della Riserva indisponibile ex art. 60 comma 7-ter D.L. 104/2020, l'ulteriore ammontare complessivo di € 187.724,00, al netto di quanto già accantonato dall'utile di esercizio 2023, 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 31-12-2023**

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

Stato patrimoniale

	31-12-2023	31-12-2022
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	992.287	1.066.233
II - Immobilizzazioni materiali	19.557.333	19.729.541
III - Immobilizzazioni finanziarie	1.392.516	722.516
Totale immobilizzazioni (B)	21.942.136	21.518.290
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.379.426	1.305.424
esigibili oltre l'esercizio successivo	4.501	13.967
Totale crediti	1.383.927	1.319.391
IV - Disponibilità liquide	1.519.7	27.708
Totale attivo circolante (C)	1.395.524	1.347.099
D) Ratei e risconti	102.039	101.809
Totale attivo	23.439.693	22.967.198
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	1.620.000	1.620.000
II - Riserva da sovrapprezzo delle azioni	2.119.320	2.119.320
III - Riserva di rivalutazione	6.550.270	7.316.995
IV - Riserva legale	161.486	160.555
VI - Altre riserve	1.513.041	728.635
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	16.279	18.612
Totale patrimonio netto	11.960.396	11.964.117
B) Fondi per rischi e oneri	349.672	271.485
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	772.044	801.970
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	5.611.637	5.740.965
esigibili oltre l'esercizio successivo	4.404.188	5.957.512
Totale debiti	10.015.825	9.698.477
E) Ratei e risconti	321.756	231.149
Totale passivo	23.439.693	22.967.198

Conto economico

31-12-2023 31-12-2022

Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi dalle vendite e delle prestazioni	7.290.092	7.179.167
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio		
altri	106.380	85.639
Totale altri ricavi e proventi	175.232	234.621
Totale valore della produzione	7.465.324	7.413.778
B) Costi della produzione		
7) per servizi		
8) per godimento di beni di terzi	35.064	26.949
9) per il personale		
a) salari e stipendi	916.577	870.295
b) oneri sociali	278.296	264.651
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	77.274	130.676
c) trattamento di fine rapporto	77.274	130.676
Totale costi per il personale	1.274.147	1.265.622
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	760.766	58.243
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	97.377	58.243
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	663.389	-
Totale ammortamenti e svalutazioni	760.766	58.243
14) oneri diversi di gestione		
Totale costi della produzione	7.016.877	7.264.509
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	448.447	149.269
C) Proventi e oneri finanziari		
15) proventi da partecipazioni		
altri	318	210
Totale proventi da partecipazioni	318	210
16) altri proventi finanziari		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
da imprese controllanti	11.241	7.000
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	11.241	7.000
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	929	409
Totale proventi diversi dai precedenti	929	409
Totale altri proventi finanziari	12.170	7.409
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	403.227	127.784
Totale interessi e altri oneri finanziari	403.227	127.784
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 + 17 + 17-bis)	(390.739)	(120.165)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	57.708	29.104
20) imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	17.314	-
imposte differite e anticipate	76.187	131.485
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	54.072	120.993

Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	41.429	10.492
21) Utile (perdita) dell'esercizio	16.279	18.612

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

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 continuato a subire nel corso del periodo 2023 la rilevante incidenza dei costi energetici sul fatturato, causata dal persistere delle tensioni politico-economiche che hanno caratterizzato i mercati a partire dalla seconda metà del 2021, che, seppure in attenuazione, non si è ancora ricondotta ai livelli pre-crisi.

Nella predisposizione del bilancio 2023, si è quindi deciso di avvalersi ancora della possibilità, prevista esplicitamente nel caso illustrato dall'art. 60 c. 7-bis del DL 104/2020, di sospendere in parte gli ammortamenti delle immobilizzazioni materiali, per un importo di € 281.816 pari al 50% degli ammortamenti degli immobili strumentali.

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, 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 € (186.910), derivante dalla sommatoria dell'utile di € 16.279 a cui occorre dedurre gli ammortamenti non imputati a conto economico, per € 281.816, e aggiungere minori oneri per imposte differite derivanti dalla deduzione extracontabile degli stessi per € 78.627, con un effetto negativo complessivo sul patrimonio netto della società che sarebbe stato di € 203.189.

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 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 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 di 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 facoltà 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.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio 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
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	23.432	479.538	670.000	1.172.970
Ammortamento dell'esercizio	97.377	651.746		749.123
Altre variazioni	(1)	-	-	(1)
Totale variazioni	(73.946)	(172.208)	670.000	423.846
Valore di fine esercizio				
Costo	1.171.240	32.028.653	1.392.516	34.592.409
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	178.953	12.471.320		12.650.273
Valore di bilancio	992.287	19.557.333	1.392.516	21.942.136

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	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
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	-	4.400	-	19.032	23.432
Ammortamento dell'esercizio	763	33.613	58.243	4.758	97.377
Altre variazioni	-	-	(1)	-	(1)
Totale variazioni	(763)	(29.213)	(58.244)	14.274	(73.946)
Valore di fine esercizio					
Costo	3.817	100.848	1.047.543	19.032	1.171.240
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	763	56.945	116.487	4.758	178.953
Valore di bilancio	3.054	43.903	931.056	14.274	992.287

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 esercizi.

DIRITTI DI BREVETTO INDUSTRIALE E DI UTILIZZAZIONE DI OPERE DELL'INGEGNO

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.

AVVIAMENTO

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.

ALTRE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Sono costituite da costi sostenute per il ripristino di opere artistiche di carattere pluriennale; vengono ammortizzate in quattro esercizi.

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio					
Costo	21.918.808	5.279.622	2.522.685	1.828.000	31.549.115
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	3.864.135	4.453.085	1.962.772	1.538.572	11.819.574
Valore di bilancio	18.054.673	826.527	559.913	288.428	19.729.541
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	101.566	220.647	108.880	48.445	479.538
Ammortamento dell'esercizio	294.488	192.582	98.910	65.766	651.746
Totale variazioni	(192.922)	28.065	9.970	(17.321)	(172.208)
Valore di fine esercizio					
Costo	22.020.374	5.500.269	2.631.565	1.876.445	32.028.653
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	4.158.623	4.645.877	2.061.682	1.605.338	12.471.320
Valore di bilancio	17.861.751	854.392	569.883	271.107	19.557.333

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	10.515	7.843	(496)	17.862

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 ripresa di valore che sarebbero state di competenza dell'esercizio	8.845
Valore attuale delle rate di canone non scadute al termine dell'esercizio	393
Oneri finanziari di competenza dell'esercizio sulla base del tasso d'interesse effettivo	253

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

31/12/2023	
Consorzio COTER	1.610
Co.Fidi.Bo	250
Emilbanca	20.656
Totale	22.516

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Crediti immobilizzati verso imprese controllanti	700.000	670.000	1.370.000
Totale crediti immobilizzati	700.000	670.000	1.370.000

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	867.500	82.312	949.812	949.812	-
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	251.605	52.372	303.977	303.977	-
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	4.229	(3.982)	247	247	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	158.773	(129.316)	30.457	27.666	2.791
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	38.284	63.150	99.434	97.724	1.710
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.319.391	64.536	1.383.927	1.379.426	4.501

Crediti verso clienti

Sono così composti:

	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
Crediti verso clienti	952.621	870.309	82.312
- Fondo svalutazione crediti	(2.809)	(2.809)	-
Totale	949.812	867.500	82.312

Il movimento del fondo svalutazioni crediti è stato il seguente:

	31/12/2023	31/12/2022
Saldo iniziale	2.809	2.809
Accantonamenti	-	-
Utilizzi	-	-
Totale	2.809	2.809

Crediti verso imprese controllanti

I crediti verso controllanti, sono costituiti per € 12.461 da crediti per cessioni di beni e prestazione di servizi, entrambe realizzate a normali condizioni di mercato, e per € 291.516 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 da crediti verso la società Tema S. r.l. e la società Sa.na. S.r.l. relativi a cessioni di beni e prestazioni di servizi realizzati a normali condizioni di mercato.

Crediti tributari

	31/12/2023	31/12/2022
Altri a breve	2.210	4.209
Erario c/crediti d'imposta a breve	26.782	144.175
Erario c/crediti d'imposta a lungo	1.465	11.389
Totale	30.457	159.773

Altri crediti

	31/12/2023	31/12/2022
Anticipo a fornitori	98.652	35.043
Deposito cauzionale	668	668
Altri	114	573
Totale	99.434	36.284

Disponibilità liquide

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	23.638	(17.219)	6.419
Denaro e altri valori in cassa	4.070	1.108	5.178
Totale disponibilità liquide	27.708	(16.111)	11.597

Ratei e risconti attivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	101.809	224	102.033
Totale ratei e risconti attivi	101.809	224	102.033

Trattasi di risconti attivi su imposta di registro per k€ 56, oneri su mutui per k€ 22, canoni di manutenzione costruzioni per k€ 3, utenze k€ 3, assicurazioni k€ 2, locazioni k€ 2, pubblicità k€ 5 e altri risconti attivi per k€ 9. 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	1.620.000		-	-	-		1.620.000
Riserva da soprapprezzo delle azioni	2.119.320		-	-	-		2.119.320
Riserve di rivalutazione	7.316.995		-	-	766.725		6.550.270
Riserva legale	160.555		931	-	-		161.486
Altre riserve							
- Varie altre riserve	728.635		17.681	766.725	-		1.513.041
- Totale altre riserve	728.635		17.681	766.725	-		1.513.041
Utile (perdita) dall'esercizio	18.612		(18.612)	-	-	16.279	16.279
Totale patrimonio netto	11.964.117		-	766.725	766.725	16.279	11.980.396

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Riserva diff. arrotond. Unita' di Euro	1
Riserva di utili art. 80 c.7ter DL154/2020	1.513.040
Totale	1.513.041

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Ripilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
						per altre ragioni
Capitale	1.620.000			-		-
Riserva da soprapprezzo delle azioni	2.119.320	Capitale		-		-
Riserve di rivalutazione	6.550.270	Capitale	A;B;C	6.550.270		1.293.164
Riserva legale	161.486	Utile	A;B	161.486		-
Altre riserve						
- Varie altre riserve	1.513.041	Utile	A;B	1.513.041		-
- Totale altre riserve	1.513.041			1.513.041		-
Totale	11.964.117			8.224.797		1.293.164
Quota non distribuibila				1.674.527		
Residua quota distribuibila				6.550.270		

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	131.485	140.000	271.485
Variazioni nell'esercizio			
Accantonamento nell'esercizio	78.187	-	78.187
Totale variazioni	78.187	-	78.187
Valore di fine esercizio	209.672	140.000	349.672

Fondo per imposte anche differite

È accantonato in considerazione della deduzione fiscale extracontabile degli ammortamenti sospesi ai sensi dell'art. 60 c. 7-bis del D.L. 104/2020.

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	801.870
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	77.274
Utilizzo nell'esercizio	107.200
Totale variazioni	(29.926)
Valore di fine esercizio	772.044

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	5.411.961	391.838	5.803.799	2.434.118	3.369.681
Debiti verso altri finanziatori	1.948	(1.948)	-	-	-
Acconti	210.724	(113.462)	97.262	97.262	-
Debiti verso fornitori	1.340.669	30.327	1.370.996	1.370.996	-
Debiti verso controllanti	60.291	(7.574)	52.717	52.717	-
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	23.856	11.551	35.407	35.407	-
Debiti tributari	149.305	8.052	157.357	157.357	-
Debiti verso Istituti di previdenza e di sicurezza sociale	70.119	(10.194)	59.925	59.925	-
Altri debiti	2.429.604	8.758	2.438.362	1.403.855	1.034.507
Totale debiti	9.698.477	317.348	10.015.825	5.811.637	4.404.188

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

Ammontare	Debiti di durata residua superiore a cinque anni	Debiti assistiti da garanzie reali		Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
		Debiti assistiti da ipoteca	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
	609.388	2.234.507	2.234.507	7.781.318	10.015,825

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, oltre a un debito verso la controllante per il trasferimento di dipendenti per k€ 17.

Debiti tributari

Comprendono:

	31/12/2023	31/12/2022
IVA	11.664	3.573
IMU	57.947	57.075
IRAP	17.314	-
Ritenute di acconto da versare	69.604	70.027
Imposta di bollo	828	18.630
Totale	157.357	149.305

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:

	31/12/2023	31/12/2022
Debiti verso dipendenti	56.848	65.509
Debiti verso clienti	145.484	128.470
Debiti verso ULSS 3	2.234.507	2.234.507
Altre	1.523	1.118
Totale	2.438.362	2.429.604

Ratei e risconti passivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	184.056	91.076	275.132
Risconti passivi	47.093	(469)	46.624
Totale ratei e risconti passivi	231.149	90.607	321.756

I ratei passivi sono relativi ad oneri differiti dipendenti per k€ 166, ad interessi e oneri bancari per k€ 107, e ad assicurazioni per k€ 2.

I risconti passivi riguardano prestazioni per k€ 12 e il credito d'imposta per investimenti in beni strumentali per k€ 34.

I risconti passivi aventi durata residua superiore a cinque anni sono pari a k€ 6, interamente riguardanti il risconto del credito d'imposta per investimenti in beni strumentali degli esercizi passati.

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

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

	31/12/2023	31/12/2022
Termale Terme Felsinee e Terme San Luca	1.883.938	2.304.460
Poliambulatorio	5.406.154	4.843.682
Altri	-	31.015
Totale	7.290.092	7.179.157

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

Le imposte sono così formate:

	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
Imposte correnti	(17.314)	-	(17.314)
imposte differite	(78.187)	(131.485)	53.298
Proventi (oneri) da consolidato fiscale nazionale	54.072	120.993	(66.921)
Totale	(41.429)	(10.492)	(30.937)

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	34
Operai	3
Altri dipendenti	2
Totale Dipendenti	39

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
Garanzie	4.634.507
di cui reali	4.634.507

Si tratta di un'ipoteca su un immobile della società rilasciata a garanzia del debito verso la AULSS 3 Serenissima di Mestre (VE) che ammonta a residui € 2.234.507.

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.

Dopo la chiusura dell'esercizio, non si sono verificati, nei primi mesi del 2024, eventi significativi tali da modificare il quadro generale che emerge da quanto rappresentato nel bilancio 2023.

Dal punto di vista dell'andamento economico, si evidenzia una significativa ripresa del fatturato, tornato ai livelli pre-crisi, pur considerando anche come il dato del 2022 fosse sostenuto dal bonus terme, mentre resta significativa l'incidenza dei costi energetici, per quanto l'impatto sia riduzione rispetto al precedente esercizio, così come si segnala l'onerosità dei finanziamenti contratti, collegata dall'andamento dell'euribor.

L'andamento economico dei primi mesi del 2024 appare in miglioramento, evidenziando un ulteriore incremento del fatturato rispetto al medesimo periodo dell'anno precedente, e consente quindi di prevedere un maggiore equilibrio della gestione.

Relativamente al centro Antalgik di Mestre (VE), sono state completate nel corso del 2023 le analisi che hanno consentito l'ufficiale riconoscimento dell'acqua termale e delle sue proprietà curative, aprendo importanti prospettive per un ulteriore sviluppo dell'attività.

Viene quindi costantemente monitorato l'andamento della gestione finanziaria, valutando con attenzione scenari prospettici alternativi in grado di indirizzare tempestivamente le scelte gestionali. In particolare, nell'attuale contesto di mercato in cui opera (i.e, sanità privata), che sta conoscendo un costante processo di crescita dimensionale dei suoi principali operatori, la Società è stata destinataria di manifestazioni di interesse di importanti gruppi nazionali, finalizzate a proporre la creazione partnership e/o vere integrazioni societarie ed operative. Nello stesso tempo, sono pervenute manifestazioni di interesse anche per il "solo" acquisto di singoli "rami aziendali" (i.e poliambulatori) comprensivi dei relativi complessi immobiliari, in considerazione del pregio commerciale di questi ultimi.

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 possa generare e/o reperire congrue risorse per garantire la continuità della gestione 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 consolidato dell'insieme più piccolo di imprese di cui si fa parte in quanto impresa controllata

La società è soggetta all'attività di direzione e coordinamento della capogruppo 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 e che provvede alla redazione del bilancio consolidato di gruppo.

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

Insediamento più grande

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	31/12/2022	31/12/2021
B) Immobilizzazioni	32.367.423	34.306.069
C) Attivo circolante	6.430.193	5.793.336
D) Ratei e risconti attivi	256.018	187.610
Totale attivo	39.053.634	40.287.015
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	1.000.000	1.000.000
Riserve	19.590.310	18.098.643
Utile (perdita) dell'esercizio	9.978	119.992
Totale patrimonio netto	20.600.288	19.218.635
B) Fondi per rischi e oneri	148.408	66.398
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	105.376	167.619
D) Debiti	17.650.264	20.269.705
E) Ratei e risconti passivi	549.308	564.658
Totale passivo	39.053.634	40.287.015

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2022	31/12/2021
A) Valore della produzione	11.743.612	10.859.096
B) Costi della produzione	(11.562.134)	(10.384.912)
C) Proventi e oneri finanziari	(312.015)	(384.543)
Imposte sul reddito dell'esercizio	(140.515)	(30.951)
Utile (perdita) dell'esercizio	9.978	119.992

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:

- contributo in conto Formazione 4.0 ai sensi di quanto previsto dall'art. 1 c. 46 L. 205/2017 per € 10.259,23;
- in base a quanto previsto dall'art. 4 del DL 34/2020, ha ricevuto un contributo a fondo perduto dalla Regione Veneto ULSS3 "Serenissima" € 616,00;
- la società ha percepito un incasso di € 466.086,38 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	€	814,00
- alla riserva ex art. 60 c.7-bis e 7-ter, D.L. 104/2020 il	€	15.465,00
residuo importo di		
<i>Torna il totale di</i>	€	<i>16.279,00</i>

Nota integrativa, parte finale

Bologna, 29/03/2024

p. IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

LA PRESIDENTE

(Dr.ssa Francesca Monti)

FELSINEE S.R.L. - Bilancio d'esercizio 2023

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 i.v.

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 31/12/2023, 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

Il bilancio della Società 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 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.

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 di gruppo.

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 2023, 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 2023 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 è ulteriormente descritta nella sezione "Responsabilità del revisore per la revisione contabile del bilancio d'esercizio" della presente relazione. Sono indipendente rispetto alla Società in conformità alle norme e ai principi in materia di etica e di indipendenza applicabili nell'ordinamento italiano alla revisione contabile del bilancio.

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

Responsabilità degli amministratori e del sindaco unico per il bilancio d'esercizio

Gli Amministratori sono responsabili per la redazione del bilancio 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 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 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 2023 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.

Nel corso dell'esercizio 2023 si evidenzia una significativa ripresa del fatturato e l'elevata incidenza dei costi energetici che, nonostante la riduzione rispetto al precedente esercizio, rende difficoltoso il mantenimento dell'equilibrio economico e finanziario, ulteriormente appesantito dal rialzo dei tassi di interesse sui mercati.

La società continua a monitorare costantemente l'andamento della gestione finanziaria oltre alla valutazione di scenari prospettici alternativi in grado di indirizzare tempestivamente le scelte gestionali.

L'andamento economico dei primi mesi del 2024 appare in miglioramento, evidenziando un ulteriore incremento del fatturato rispetto al medesimo periodo dell'anno precedente, e consente quindi di prevedere un maggiore equilibrio della gestione.

Relativamente al centro Antalgik di Mestre (VE), sono state completate nel corso del 2023 le analisi che hanno consentito l'ufficiale riconoscimento dell'acqua termale e delle sue proprietà curative, aprendo importanti prospettive per un ulteriore sviluppo dell'attività.

In considerazione di quanto in precedenza riportato l'Organo Amministrativo ha la ragionevole aspettativa che la Società possa generare e reperire 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.

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 difficile congiuntura economica derivante da conflitti bellici, incremento dei costi dell'energia e delle materie prime, 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. 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.

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 2023 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 € 16.279, il quale trova riscontro nei seguenti dati sintetici

Stato Patrimoniale

Descrizione	Esercizio 2022	Esercizio 2023
IMMOBILIZZAZIONI	21.518.290	21.942.136
ATTIVO CIRCOLANTE	1.347.099	1.395.524
RATEI E RISCONTI	101.809	102.033
TOTALE ATTIVO	22.967.198	23.439.693
Descrizione	Esercizio 2022	Esercizio 2023
PATRIMONIO NETTO	11.964.117	11.980.396
FONDO RISCHI E ONERI	271.485	349.672
TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	801.970	772.044
DEBITI	9.698.477	10.015.825
RATEI E RISCONTI	231.149	321.756
TOTALE PASSIVO	22.967.198	23.439.693

Conto Economico

Descrizione	Esercizio 2022	Esercizio 2023
VALORE DELLA PRODUZIONE	7.413.778	7.465.324
COSTI DELLA PRODUZIONE	7.264.509	7.016.877
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)	149.269	448.447
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+-C+-D)	29.104	57.708
IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO, CORRENTI, DIFFERITE E ANTICIPATE	10.492	41.429
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	18.612	16.279

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.

Inoltre,

- il bilancio è conforme ai fatti aziendali ed alle informazioni di cui sono venuto a conoscenza nello svolgimento delle mie funzioni
- nella predisposizione del bilancio 2023 la Società ha deciso di avvalersi ancora della possibilità, prevista esplicitamente nel caso illustrato dall'art. 60 c. 7-bis del DL 104/2020, di sospendere in parte gli ammortamenti delle immobilizzazioni materiali, per un importo di € 281.816 pari al 50% degli ammortamenti degli immobili strumentali.

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, sempre nel rispetto di quanto stabilito dall'art. 60 c. 7-quinquies del DL 104/2020.

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.

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.

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 2023, così come redatto dall'Organo amministrativo, e concorda con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio fatta in nota integrativa.

Bologna, 12 Aprile 2024

Dott. Sebastiano Rella





N. PRA/91943/2024/CBOAUTO

BOLOGNA, 08/08/2024

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: 31/12/2023

ELENCO DEI MODELLI PRESENTATI:

B DEPOSITO BILANCIO

DATA DOMANDA: 08/08/2024 DATA PROTOCOLLO: 08/08/2024

INDIRIZZO DI RIFERIMENTO: 03420890372-STUDIO MARISALDI ASSOCIAZIONE


Estremi di Firma digitale

Digitally signed by Cinzia Romagnoli
Date: 08/08/2024 12:26:05 CEST
Reason: Conservatore Registro Imprese
Location: C.C.I.A.A. di BOLOGNA

CASSETTO DIGITALE DELL'IMPRENDITORE

**Meno costi,
piu' business.**

Accedi a visure, pratiche
e bilanci della tua impresa
senza costi, sempre e ovunque.



impresa:italia.it
La soluzione digitale dell'imprenditore

CAMERE DI COMMERCIO
ITALIA



BORIPRA



0000919432024



N. PRA/91943/2024/CBOAUTO

BOLOGNA, 08/08/2024

VOCE PAG.	MODALITA' PAG.	IMPORTO	DATA/ORA
DIRITTI DI SEGRETERIA	CASSA AUTOMATICA	**62,40**	08/08/2024 12:26:02
IMPOSTA DI BOLLO	CASSA AUTOMATICA	**65,00**	08/08/2024 12:26:02

RISULTANTI ESATTI PER:

BOLLI		**65,00**	CASSA AUTOMATICA
DIRITTI		**62,40**	CASSA AUTOMATICA
TOTALE	EURO	**127,40**	

*** Pagamento effettuato in Euro ***

FIRMA DELL'ADDETTO
PROTOCOLLAZIONE AUTOMATICA

Data e ora di protocollo: 08/08/2024 12:26:02

Data e ora di stampa della presente ricevuta: 08/08/2024 12:26:03

LABORATORIO DIGITALE DELL'IMPRENDITORE

Meno costi, più business. Accessi e visite, pratiche o bilanci della tua impresa, senza costi, sempre e ovunque.

impresa:italia.it
Il nuovo digitale dell'imprenditoria

CAMERA DI COMMERCIO ITALIANA



BORIPRA



0000919432024