

MELITTAKLINIK S.R.L.

Bilancio di esercizio al 31-12-2022

Dati anagrafici	
Sede in	VIA LAURA CONTI 2A BOLZANO BZ
Codice Fiscale	01542250210
Numero Rea	BZ 127888
P.I.	01542250210
Capitale Sociale Euro	10.400 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA
Settore di attività prevalente (ATECO)	861010
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2022	31-12-2021
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	6.708	9.637
Totale immobilizzazioni immateriali	6.708	9.637
II - Immobilizzazioni materiali		
3) attrezzature industriali e commerciali	110.052	122.123
4) altri beni	170.708	67.289
Totale immobilizzazioni materiali	280.760	189.412
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
a) imprese controllate	9.070.998	9.531.445
b) imprese collegate	2.500	2.500
Totale partecipazioni	9.073.498	9.533.945
Totale immobilizzazioni finanziarie	9.073.498	9.533.945
Totale immobilizzazioni (B)	9.360.966	9.732.994
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
4) prodotti finiti e merci	28.290	44.008
Totale rimanenze	28.290	44.008
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.295.845	2.234.447
Totale crediti verso clienti	2.295.845	2.234.447
2) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.026.721	2.547.970
Totale crediti verso imprese controllate	3.026.721	2.547.970
3) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	685.965	688.780
Totale crediti verso imprese collegate	685.965	688.780
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	178.777	82.963
esigibili oltre l'esercizio successivo	2.206	40.828
Totale crediti tributari	180.983	123.791
5-ter) imposte anticipate	70.392	8.315
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	382.458	20.116
Totale crediti verso altri	382.458	20.116
Totale crediti	6.642.364	5.623.419
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	663	-
3) danaro e valori in cassa	2.529	1.970
Totale disponibilità liquide	3.192	1.970
Totale attivo circolante (C)	6.673.846	5.669.397
D) Ratei e risconti	72.950	68.836
Totale attivo	16.107.762	15.471.227

Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	10.400	10.400
IV - Riserva legale	2.080	2.080
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	5.698.420	4.316.228
Versamenti in conto capitale	40.000	40.000
Varie altre riserve	1	(1)
Totale altre riserve	5.738.421	4.356.227
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(1.144.600)	1.382.192
Totale patrimonio netto	4.606.301	5.750.899
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	177.389	185.562
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.267.838	1.813.275
esigibili oltre l'esercizio successivo	6.286.027	5.518.888
Totale debiti verso banche	8.553.865	7.332.163
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	5.953	36.216
Totale acconti	5.953	36.216
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.638.830	1.390.806
Totale debiti verso fornitori	1.638.830	1.390.806
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	529.765	224.445
esigibili oltre l'esercizio successivo	75.269	-
Totale debiti tributari	605.034	224.445
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	171.412	161.622
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	171.412	161.622
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	332.793	338.178
Totale altri debiti	332.793	338.178
Totale debiti	11.307.887	9.483.430
E) Ratei e risconti	16.185	51.336
Totale passivo	16.107.762	15.471.227

Conto economico

	31-12-2022	31-12-2021
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	11.409.732	11.360.848
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	65.003	174.479
altri	104.390	51.214
Totale altri ricavi e proventi	169.393	225.693
Totale valore della produzione	11.579.125	11.586.541
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	945.882	1.086.464
7) per servizi	2.256.551	1.872.714
8) per godimento di beni di terzi	1.807.012	1.745.909
9) per il personale		
a) salari e stipendi	3.464.224	3.136.422
b) oneri sociali	1.089.059	1.015.060
c) trattamento di fine rapporto	128.662	67.345
d) trattamento di quiescenza e simili	72.252	86.962
Totale costi per il personale	4.754.197	4.305.789
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	5.900	4.910
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	46.581	27.414
Totale ammortamenti e svalutazioni	52.481	32.324
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	15.717	19.309
14) oneri diversi di gestione	1.657.767	766.998
Totale costi della produzione	11.489.607	9.829.507
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	89.518	1.757.034
C) Proventi e oneri finanziari		
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	201.166	143.544
Totale interessi e altri oneri finanziari	201.166	143.544
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(201.166)	(143.544)
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
19) svalutazioni		
a) di partecipazioni	460.447	-
Totale svalutazioni	460.447	-
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	(460.447)	-
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	(572.095)	1.613.490
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	24.127	232.981
imposte relative a esercizi precedenti	610.455	-
imposte differite e anticipate	(62.077)	(1.683)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	572.505	231.298
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(1.144.600)	1.382.192

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2022	31-12-2021
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	(1.144.600)	1.382.192
Imposte sul reddito	572.505	231.298
Interessi passivi/(attivi)	201.166	143.544
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	(370.929)	1.757.034
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	128.662	67.345
Ammortamenti delle immobilizzazioni	52.480	32.324
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	460.447	-
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	641.589	99.669
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	270.660	1.856.703
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	15.718	19.309
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(61.398)	428.274
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	248.024	653.857
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(4.114)	(14.986)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(35.151)	(25.572)
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(804.070)	(3.137.193)
Totale variazioni del capitale circolante netto	(640.991)	(2.076.311)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	(370.331)	(219.608)
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(201.166)	(167.946)
(Imposte sul reddito pagate)	(232.303)	(297.118)
Totale altre rettifiche	(433.469)	(465.064)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	(803.800)	(684.672)
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(137.928)	(125.494)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(2.971)	(14.180)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(140.899)	(139.674)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	454.563	321.719
Accensione finanziamenti	800.000	1.104.000
(Rimborso finanziamenti)	(308.642)	(599.511)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	945.921	826.208
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	1.222	1.862
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Danaro e valori in cassa	1.970	108
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	1.970	108
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	663	-
Danaro e valori in cassa	2.529	1.970

Totale disponibilità liquide a fine esercizio

3.192

1.970

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

Nota integrativa, parte iniziale

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

Il bilancio risulta conforme a quanto previsto dagli articoli 2423 e seguenti del codice civile ed ai principi contabili nazionali così come pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità; esso rappresenta pertanto con chiarezza ed in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

Il contenuto dello stato patrimoniale e del conto economico è quello previsto dagli articoli 2424 e 2425 del codice civile, mentre il rendiconto finanziario è stato redatto ai sensi dell'art. 2425-ter.

La nota integrativa, redatta ai sensi dell'art. 2427 del codice civile, contiene inoltre tutte le informazioni utili a fornire una corretta interpretazione del bilancio.

La società MELITTAKLINIK S.R.L. è esonerata dalla redazione del Bilancio Consolidato in quanto, unitamente alle società controllate, non ha superato per due anni consecutivi due dei tre limiti dimensionali previsti dall'art. 27, comma 1 del D.Lgs. 127/91.

Criteri di formazione

Redazione del bilancio

Le informazioni contenute nel presente documento sono presentate secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nello stato patrimoniale e nel conto economico.

In riferimento a quanto indicato nella parte introduttiva della presente nota integrativa, si attesta che, ai sensi dell'art. 2423, comma 3 del codice civile, qualora le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non siano sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione aziendale, vengono fornite le informazioni complementari ritenute necessarie allo scopo.

Il bilancio d'esercizio, così come la presente nota integrativa, sono stati redatti in unità di euro.

Principi di redazione

La valutazione delle voci di bilancio è avvenuta nel rispetto del principio della prudenza, della rilevanza e nella prospettiva di continuazione dell'attività. Ai sensi dell'art. 2423-bis c.1 punto 1-bis del codice civile, la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto. Nella redazione del bilancio d'esercizio gli oneri e i proventi sono stati iscritti secondo il principio di competenza indipendentemente dal momento della loro manifestazione numeraria e sono stati indicati esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio. Si è peraltro tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura di questo.

La valutazione degli elementi componenti le singole voci delle attività o passività è avvenuta separatamente, per evitare che i plusvalori di alcuni elementi possano compensare i minusvalori di altri.

Nei casi in cui la compensazione è ammessa dalla legge, sono indicati nella nota integrativa gli importi lordi oggetto di compensazione.

Struttura e contenuto del prospetto di bilancio

Lo stato patrimoniale, il conto economico, il rendiconto finanziario e le informazioni di natura contabile contenute nella presente nota integrativa sono conformi alle scritture contabili, da cui sono stati direttamente desunti.

Nell'esposizione dello stato patrimoniale e del conto economico non sono stati effettuati raggruppamenti delle voci precedute da numeri arabi, come invece facoltativamente previsto dall'art. 2423 ter del codice civile.

Ai sensi dell'art. 2424 del codice civile si conferma che non esistono elementi dell'attivo o del passivo che ricadano sotto più voci del prospetto di bilancio.

Casi eccezionali ex art. 2423, quinto comma, del Codice Civile

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423, commi 4 e 5 del codice civile.

Cambiamenti di principi contabili

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423-bis comma 2 del codice civile.

Problematiche di comparabilità e di adattamento

Ai sensi dell'art. 2423 ter del codice civile, si precisa che tutte le voci di bilancio sono risultate comparabili con l'esercizio precedente; non vi è stata pertanto necessità di adattare alcuna voce dell'esercizio precedente.

Criteri di valutazione applicati

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio e nelle rettifiche di valore sono conformi alle disposizioni del codice civile e alle indicazioni contenute nei principi contabili emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità. Gli stessi inoltre non sono variati rispetto all'esercizio precedente.

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, n. 1 del codice civile si illustrano i più significativi criteri di valutazione adottati nel rispetto delle disposizioni contenute all'art. 2426 del codice civile, con particolare riferimento a quelle voci di bilancio per le quali il legislatore ammette diversi criteri di valutazione e di rettifica o per le quali non sono previsti specifici criteri.

La società, alla data di chiusura dell'esercizio, non detiene crediti o debiti in valuta estera.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali, ricorrendo i presupposti previsti dai principi contabili, sono iscritte nell'attivo di stato patrimoniale al costo di acquisto e/o di produzione e vengono ammortizzate in quote costanti in funzione della loro utilità futura.

Il valore delle immobilizzazioni è esposto al netto dei fondi di ammortamento e delle svalutazioni.

L'ammortamento è stato operato in conformità al seguente piano prestabilito, che si ritiene assicuri una corretta ripartizione del costo sostenuto lungo la vita utile delle immobilizzazioni in oggetto:

Voci immobilizzazioni immateriali	Periodo
Software	3 anni

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

Il criterio di ammortamento delle immobilizzazioni immateriali è stato applicato con sistematicità ed in ogni esercizio, in relazione alla residua possibilità di utilizzazione economica di ogni singolo bene o spesa.

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 10 della legge 19 marzo 1983, n. 72, e così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni immateriali tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

Si evidenzia che su tali oneri immobilizzati non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1, n. 3 del codice civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni immateriali.

Immobilizzazioni materiali

I cespiti appartenenti alla categoria delle immobilizzazioni materiali, rilevati alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi al bene acquisito, sono iscritti in bilancio al costo di acquisto, aumentato degli eventuali oneri accessori sostenuti fino al momento in cui i beni sono pronti all'uso e comunque nel limite del loro valore recuperabile.

Sono stati imputati ad incremento del valore dei beni a cui si riferiscono i costi sostenuti nell'esercizio che abbiano comportato un effettivo incremento della produttività, della durata di vita utile o della consistenza dei cespiti.

Tali beni risultano esposti nell'attivo di bilancio al netto dei fondi di ammortamento e di svalutazione.

Il valore contabile dei beni, raggruppati in classi omogenee per natura ed anno di acquisizione, viene ripartito tra gli esercizi nel corso dei quali gli stessi verranno presumibilmente utilizzati. Tale procedura è attuata mediante lo stanziamento sistematico a conto economico di quote di ammortamento corrispondenti a piani prestabiliti, definiti al momento in cui il bene

è disponibile e pronto all'uso, con riferimento alla presunta residua possibilità di utilizzo dei beni stessi. Detti piani, oggetto di verifica annuale, sono formati con riferimento al valore lordo dei beni e supponendo pari a zero il valore di realizzo al termine del processo.

L'ammortamento delle immobilizzazioni materiali, il cui utilizzo è limitato nel tempo, è stato operato in conformità al seguente piano prestabilito:

Voci immobilizzazioni materiali	Aliquote %
Mobili e arredamento	10 %
Attrezzatura specifica	12,5 %
Macchine ufficio elettroniche	20 %

Le eventuali dismissioni di cespiti (cessioni, rottamazioni, ecc.) avvenute nel corso dell'esercizio hanno comportato l'eliminazione del loro valore residuo. L'eventuale differenza tra valore contabile e valore di dismissione è stato rilevato a conto economico.

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

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

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 10 della legge 19 Marzo 1983, n.72, così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni materiali tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

Si evidenzia che non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1, n. 3 del codice civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni materiali.

Immobilizzazioni finanziarie

Partecipazioni

La partecipazione nella collegata Paracelsus Srl è iscritta in bilancio con il metodo del costo, dove per costo s'intende l'onere sostenuto per l'acquisto, indipendentemente dalle modalità di pagamento, comprensivo degli eventuali oneri accessori (commissioni e spese bancarie, bolli, intermediazione bancaria, ecc.).

La partecipazione nella controllata Reha Klinik Waldner Srl è valutata con il metodo del patrimonio netto, come previsto dall'art. 2426 n. 4 del codice civile. Il bilancio 2022 non risulta tuttavia ad oggi essere stato ancora approvato: si precisa per altro che la bozza disponibile evidenzia un risultato di esercizio tendente al pareggio; per tale motivo il valore esposto in bilancio è determinato con riferimento al patrimonio netto della controllata al 31/12/2021. Questo ha comportato nel presente bilancio la contabilizzazione di una svalutazione pari ad euro 460.447.

Rimanenze

Le rimanenze di beni sono valutate al minore tra il costo di acquisto e/o di produzione e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato.

Il costo di acquisto comprende gli eventuali oneri accessori di diretta imputazione.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti iscritti nell'attivo circolante sono stati rilevati in bilancio secondo il criterio del presumibile realizzo, senza applicazione del criterio del costo ammortizzato, perché si ritiene che l'applicazione di tale criterio di valutazione abbia effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale, economica e finanziaria della società.

Tale evenienza si verifica, infatti, in presenza di crediti con scadenza inferiore ai dodici mesi, o in riferimento al criterio del costo ammortizzato, nel caso in cui i costi di transazione, le commissioni e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza sono di scarso rilievo o, ancora, nel caso di attualizzazione, in presenza di un tasso di interesse desumibile dalle condizioni contrattuali non significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono valutate con i seguenti criteri:

- denaro, al valore nominale;

- depositi bancari e assegni in cassa, al presumibile valore di realizzo. Nel caso specifico, il valore di realizzo coincide con il valore nominale.

Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei ricavi e/o costi comuni a più esercizi.

Nell'iscrizione così come nel riesame di risconti attivi di durata pluriennale è stata verificata l'esistenza ovvero la permanenza della condizione temporale. Laddove tale condizione risulta cambiata sono state apportate le opportune variazioni.

Patrimonio netto

Le voci sono esposte in bilancio al loro valore contabile secondo le indicazioni contenute nel principio contabile OIC 28.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il TFR è stato calcolato conformemente a quanto previsto dall'art. 2120 del codice civile, tenuto conto delle disposizioni legislative e delle specificità dei contratti e delle categorie professionali, e comprende le quote annue maturate e le rivalutazioni effettuate sulla base dei coefficienti ISTAT.

L'ammontare del fondo è rilevato al netto degli acconti erogati e delle quote utilizzate per le cessazioni del rapporto di lavoro intervenute nel corso dell'esercizio e rappresenta il debito certo nei confronti dei lavoratori dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

Debiti

I debiti sono stati rilevati in bilancio secondo il loro valore nominale, derogando al criterio del costo ammortizzato, come definito dall'art. 2426 c. 2 del codice civile, poichè si ritiene che l'applicazione di tale criterio abbia effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale ed economica della società.

Tale circostanza si verifica in presenza di debiti con scadenza inferiore ai dodici mesi o, in riferimento al criterio del costo ammortizzato, nel caso in cui i costi di transazione, le commissioni e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza sono di scarso rilievo o, ancora, nel caso di attualizzazione, in presenza di un tasso di interesse desumibile dalle condizioni contrattuali non significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato.

Ratei e risconti passivi

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei costi e/o ricavi comuni a più esercizi.

Nell'iscrizione così come nel riesame di risconti passivi di durata pluriennale è stata verificata l'esistenza ovvero la permanenza della condizione temporale. Laddove tale condizione risulta cambiata sono state apportate le opportune variazioni.

Altre informazioni

Operazioni con obbligo di retrocessione a termine

La società, ai sensi dell'art.2427 n. 6-ter del codice civile, attesta che nel corso dell'esercizio non ha posto in essere alcuna operazione soggetta all'obbligo di retrocessione a termine.

Nota integrativa, attivo

Di seguito si analizzano nel dettaglio i movimenti delle singole voci di bilancio, secondo il dettato della normativa vigente.

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Dopo l'iscrizione in conto economico delle quote di ammortamento dell'esercizio, pari ad euro 5.900, le immobilizzazioni immateriali ammontano ad euro 6.708.

Nella tabella sono esposte le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio		
Costo	297.473	297.473
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	287.836	287.836
Valore di bilancio	9.637	9.637
Variazioni nell'esercizio		
Incrementi per acquisizioni	2.971	2.971
Ammortamento dell'esercizio	5.900	5.900
Totale variazioni	(2.929)	(2.929)
Valore di fine esercizio		
Costo	300.444	300.444
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	293.736	293.736
Valore di bilancio	6.708	6.708

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Dopo l'iscrizione in conto economico delle quote di ammortamento dell'esercizio, pari ad euro 46.581, le immobilizzazioni materiali ammontano ad euro 280.760.

Nella tabella che segue sono esposte le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio				
Costo	5.775	360.717	320.499	686.991
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	5.775	238.594	253.210	497.579
Valore di bilancio	-	122.123	67.289	189.412
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	-	7.360	130.569	137.929
Ammortamento dell'esercizio	-	19.431	27.150	46.581
Totale variazioni	-	(12.071)	103.419	91.348
Valore di fine esercizio				
Costo	5.775	368.077	451.068	824.920

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	5.775	258.025	280.360	544.160
Valore di bilancio	-	110.052	170.708	280.760

Operazioni di locazione finanziaria

La società alla data di chiusura dell'esercizio non ha in corso alcun contratto di leasing finanziario.

Immobilizzazioni finanziarie

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

Nella seguente tabella vengono espone le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

	Partecipazioni in imprese controllate	Partecipazioni in imprese collegate	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio			
Costo	9.531.445	2.500	9.533.945
Valore di bilancio	9.531.445	2.500	9.533.945
Variazioni nell'esercizio			
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	460.447	-	460.447
Totale variazioni	(460.447)	-	(460.447)
Valore di fine esercizio			
Costo	9.531.445	2.500	9.533.945
Svalutazioni	460.447	-	460.447
Valore di bilancio	9.070.998	2.500	9.073.498

Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese controllate

Nel seguente prospetto sono indicate le partecipazioni relative ad imprese controllate nonché le ulteriori indicazioni richieste dall'art 2427 del codice civile.

Denominazione	Città, se in Italia, o Stato estero	Codice fiscale (per imprese italiane)	Capitale in euro	Utile (Perdita) ultimo esercizio in euro	Patrimonio netto in euro	Quota posseduta in euro	Quota posseduta in %	Valore a bilancio o corrispondente credito
Reha Klinik Waldner S.r.l.	Bolzano	02426660219	100.000	(233.566)	9.524.357	95.240	95,24%	9.070.998

Per quanto riguarda la valutazione del patrimonio netto della partecipata, si rimanda a quanto scritto in merito ai criteri di valutazione applicati alle immobilizzazioni finanziarie.

Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese collegate

Nel seguente prospetto sono indicate le partecipazioni relative ad imprese collegate nonché le ulteriori indicazioni richieste dall'art 2427 del codice civile.

Denominazione	Città, se in Italia, o Stato estero	Codice fiscale (per imprese italiane)	Capitale in euro	Utile (Perdita) ultimo esercizio in euro	Patrimonio netto in euro	Quota posseduta in euro	Quota posseduta in %	Valore a bilancio o corrispondente credito
Paracelsus S. r.l	Bolzano	02476170218	10.000	47.930	464.070	500	5,00%	2.500

Attivo circolante

Gli elementi dell'attivo circolante sono valutati secondo quanto previsto dai numeri da 8 a 11-bis dell'articolo 2426 del codice civile. I criteri utilizzati sono indicati nei paragrafi delle rispettive voci di bilancio.

Rimanenze

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni delle rimanenze.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Prodotti finiti e merci	44.008	(15.718)	28.290
Totale rimanenze	44.008	(15.718)	28.290

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante nonché, se significative, le informazioni relative alla scadenza degli stessi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	2.234.447	61.398	2.295.845	2.295.845	-
Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante	2.547.970	478.751	3.026.721	3.026.721	-
Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante	688.780	(2.815)	685.965	685.965	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	123.791	57.192	180.983	178.777	2.206
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	8.315	62.077	70.392		
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	20.116	362.342	382.458	382.458	-
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	5.623.419	1.018.945	6.642.364	6.569.766	2.206

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Non si fornisce la ripartizione per area geografica poiché l'informazione non è significativa.

Disponibilità liquide

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni delle disponibilità liquide.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	-	663	663
Denaro e altri valori in cassa	1.970	559	2.529
Totale disponibilità liquide	1.970	1.222	3.192

Ratei e risconti attivi

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni dei risconti attivi.

Non risultano iscritti in bilancio importi a titolo di ratei attivi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	68.836	4.114	72.950
Totale ratei e risconti attivi	68.836	4.114	72.950

Nel seguente prospetto è illustrata la composizione delle voci di cui in oggetto, in quanto risultanti iscritte in bilancio.

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente

RATE/ E RISCONTI

Risconti attivi accensione mutui	57.647
Risconti attivi assicurazioni	1.988
Altri risconti attivi	13.315
Totale	72.950

L'unica voce che comprende importi scadenti oltre l'esercizio è quella dei "risconti attivi accensione mutui", di cui euro 51.124 scadono oltre il 31/12/2023 ed euro 26.909 scadono oltre cinque anni.

Oneri finanziari capitalizzati

Tutti gli interessi e gli altri oneri finanziari sono stati interamente spesi nell'esercizio. Ai fini dell'art. 2427, comma 1, n. 8 del codice civile si attesta quindi che non sussistono capitalizzazioni di oneri finanziari.

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Di seguito si analizzano nel dettaglio i movimenti delle singole voci di bilancio, secondo il dettato della normativa vigente.

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Con riferimento all'esercizio in chiusura nelle tabelle seguenti vengono esposte le variazioni delle singole voci del patrimonio netto, nonché il dettaglio delle altre riserve, se presenti in bilancio.

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Altre variazioni Incrementi		
Capitale	10.400	-	-		10.400
Riserva legale	2.080	-	-		2.080
Altre riserve					
Riserva straordinaria	4.316.228	-	1.382.192		5.698.420
Versamenti in conto capitale	40.000	-	-		40.000
Varie altre riserve	(1)	-	2		1
Totale altre riserve	4.356.227	-	1.382.194		5.738.421
Utile (perdita) dell'esercizio	1.382.192	(1.382.192)	-	(1.144.600)	(1.144.600)
Totale patrimonio netto	5.750.899	(1.382.192)	1.382.194	(1.144.600)	4.606.301

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Nei seguenti prospetti sono analiticamente indicate le voci di patrimonio netto, con specificazione della loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché della loro avvenuta utilizzazione nei precedenti tre esercizi.

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi
					per copertura perdite
Capitale	10.400	Capitale		-	-
Riserva legale	2.080	Utili	B	-	-
Altre riserve					
Riserva straordinaria	5.698.420	Utili	A;B;C	5.698.420	1.111.703
Versamenti in conto capitale	40.000	Capitale	A;B	-	-
Varie altre riserve	1			1	-
Totale altre riserve	5.738.421			-	-
Totale	5.750.901			5.698.421	1.111.703
Residua quota distribuibile				5.698.420	

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

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni del trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	185.562
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	128.662
Utilizzo nell'esercizio	136.835
Totale variazioni	(8.173)
Valore di fine esercizio	177.389

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni dei debiti e le eventuali informazioni relative alla scadenza degli stessi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Debiti verso banche	7.332.163	1.221.702	8.553.865	2.267.838	6.286.027	4.538.234
Acconti	36.216	(30.263)	5.953	5.953	-	-
Debiti verso fornitori	1.390.806	248.024	1.638.830	1.638.830	-	-
Debiti tributari	224.445	380.589	605.034	529.765	75.269	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	161.622	9.790	171.412	171.412	-	-
Altri debiti	338.178	(5.385)	332.793	332.793	-	-
Totale debiti	9.483.430	1.824.457	11.307.887	4.946.591	6.361.296	4.538.234

Debiti verso banche

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

Voce	Debiti per conto corrente	Debiti per finanziamenti a breve termine	Debiti per finanziamenti a medio termine	Debiti per finanziamenti a lungo termine	Totale
4)	1.859.081	408.756	1.747.794	4.538.234	8.553.865

Altri debiti

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

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>Altri debiti</i>		
	Debiti v/fondi previdenza complementare	29.575
	Sindacati c/ritenute	3.132
	Debiti v/emittenti carte di credito	2.140
	Debiti vari v/terzi	7.056
	Personale c/retribuzioni	230.461
	Dipendenti c/retribuzioni differite	60.429
	Totale	332.793

Suddivisione dei debiti per area geografica

Non si fornisce la ripartizione per area geografica poiché l'informazione non è significativa.

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 2427, c. 1 n. 6 del codice civile, si attesta che non esistono debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali.

Finanziamenti effettuati da soci della società

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

Ratei e risconti passivi

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni dei ratei e risconti passivi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	1.866	-	1.866
Risconti passivi	49.470	(35.151)	14.319
Totale ratei e risconti passivi	51.336	(35.151)	16.185

Nel seguente prospetto è illustrata la composizione delle voci di cui in oggetto, in quanto risultanti iscritte in bilancio.

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>RATEI E RISCONTI</i>		
	Altri ratei passivi	1.866
	Risconti passivi L. 160/2019 e L. 178/2020	14.319
	Totale	16.185

Per quanto riguarda gli importi scadenti oltre il 31/12/2023, questi ammontano ad euro 11.402 e sono relativi alla quota parte del contributo in c/impianti sui crediti di imposta ex L. 160/2019 e L. 178/2020.

Nota integrativa, conto economico

Il conto economico evidenzia il risultato economico dell'esercizio.

Esso fornisce una rappresentazione delle operazioni di gestione, mediante una sintesi dei componenti positivi e negativi di reddito che hanno contribuito a determinare il risultato economico. I componenti positivi e negativi di reddito, iscritti in bilancio secondo quanto previsto dall'art. 2425-bis del codice civile, sono distinti secondo l'appartenenza alle varie gestioni: caratteristica, accessoria e finanziaria.

L'attività caratteristica identifica i componenti di reddito generati da operazioni che si manifestano in via continuativa e nel settore rilevante per lo svolgimento della gestione, che identificano e qualificano la parte peculiare e distintiva dell'attività economica svolta dalla società, per la quale la stessa è finalizzata.

L'attività finanziaria è costituita da operazioni che generano proventi e oneri di natura finanziaria.

In via residuale, l'attività accessoria è costituita dalle operazioni che generano componenti di reddito che fanno parte dell'attività ordinaria ma non rientrano nell'attività caratteristica e finanziaria.

Valore della produzione

I ricavi sono iscritti in bilancio per competenza, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nonché delle imposte direttamente connesse agli stessi.

Per quanto concerne la cessione di beni, i relativi ricavi sono iscritti quando si è verificato il passaggio sostanziale e non formale del titolo di proprietà assumendo quale parametro di riferimento, per il passaggio sostanziale, il trasferimento dei rischi e benefici.

I ricavi derivanti dalle prestazioni di servizi sono iscritti quando il servizio è reso, ovvero quando la prestazione è stata effettuata; nel particolare caso delle prestazioni di servizi continuative i relativi ricavi sono iscritti per la quota maturata.

I contributi in conto esercizio, rilevati per competenza nell'esercizio in cui è sorto con certezza il diritto alla percezione, sono indicati nell'apposita voce A5 in quanto integrativi dei ricavi della gestione caratteristica e/o a riduzione dei costi ed oneri della gestione caratteristica.

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

Non si fornisce la suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività, poiché l'informazione non è significativa.

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Non si fornisce la suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica, poiché l'informazione non è significativa.

Costi della produzione

I costi ed oneri sono imputati per competenza e secondo natura, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nel rispetto del principio di correlazione con i ricavi, ed iscritti nelle rispettive voci secondo quanto previsto dal principio contabile OIC 12. Per quanto riguarda gli acquisti di beni, i relativi costi sono iscritti quando si è verificato il passaggio sostanziale e non formale del titolo di proprietà assumendo quale parametro di riferimento, per il passaggio sostanziale, il trasferimento dei rischi e benefici. Nel caso di acquisto di servizi, i relativi costi sono iscritti quando il servizio è stato ricevuto, ovvero quando la prestazione si è conclusa, mentre, in presenza di prestazioni di servizi continuative, i relativi costi sono iscritti per la quota maturata.

Proventi e oneri finanziari

I proventi e gli oneri finanziari sono iscritti per competenza in relazione alla quota maturata nell'esercizio.

Composizione dei proventi da partecipazione

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

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Nel seguente prospetto si dà evidenza degli interessi e degli altri oneri finanziari di cui all'art. 2425, n. 17 del codice civile, con specifica suddivisione tra quelli relativi a prestiti obbligazionari, ai debiti verso banche ed a altre fattispecie.

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	196.762
Altri	4.404
Totale	201.166

Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie

Come già evidenziato nella parte iniziale della presente nota integrativa, si segnala che al 31/12/2022 è stata effettuata una svalutazione della partecipazione nella controllata Reha Klinik Waldner S.r.l. per un importo ammontante ad euro 460.447, per adeguare il valore della partecipazione alla frazione di patrimonio netto,

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

Nel corso del presente esercizio non sono stati rilevati ricavi o altri componenti positivi derivanti da eventi di entità o incidenza eccezionali.

Il risultato del presente esercizio è stato influenzato da due componenti di costo di incidenza eccezionale e più esattamente si tratta di:

euro 703.917 alla voce B.14 del conto economico relativi ad un risarcimento effettuato ai parenti di un paziente deceduto in clinica; l'importo è già al netto di un rimborso assicurativo parziale pari ad euro 380.445. A riguardo si segnala che la controversia con i parenti è stata chiusa e che dunque la quantificazione del danno contabilizzato al 31/12/2022 è definitiva; tuttavia è in corso una controversia con l'assicurazione al fine di recuperare un importo maggiore della somma versata, rispetto a quanto già liquidato;

euro 610.455 alla voce "imposte di esercizi precedenti" del conto economico. Si tratta dell'IRES sulle annualità dal 2016 al 2021 comprese, calcolata sulla differenza dell'aliquota IRES applicata. Si ricorda a riguardo che l'IRES veniva in quelle annualità calcolata applicando l'aliquota del 12%, secondo quanto previsto dalla Risoluzione dell'Agenzia delle Entrate - Direzione centrale normativa e contenzioso n. 179 del 10 luglio 2009, la quale riteneva che le strutture ospedaliere private riconosciute quali Presidi Ospedalieri delle Unità Sanitarie Locali ai sensi dell'art. 43 della legge n. 833 del 1978 potessero ricondursi fra i destinatari della riduzione a metà dell'IRES ai sensi dell'art. 6, comma 1, lett. a), del D.P.R. n. 601/1973. Nel corso del 2022 l'Agenzia delle Entrate ha però modificato la sua posizione, tenendo conto della Giurisprudenza prevalente di Cassazione. A seguito di ciò è stata versata tramite ravvedimento la differenza sull'anno 2021 e si è ricevuto un controllo sulle annualità dalla 2016 alla 2020 comprese. Dato l'affidamento del contribuente su quanto scritto dalla stessa Agenzia, quest'ultima non applicherà sanzioni sui maggiori importi accertati; al momento è stato notificato accertamento unicamente sull'anno 2016, in merito al quale è stata chiesta ed ottenuta la rateizzazione.

Con riferimento a tale punto ed a quello precedente, nel quale si esposto l'importo della svalutazione della partecipazione nella controllata, si tiene a precisare che senza questi importi il risultato di esercizio sarebbe stato, al netto del maggior carico fiscale che si sarebbe avuto, pari ad euro 433.826.

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

La società ha provveduto allo stanziamento delle imposte dell'esercizio sulla base dell'applicazione delle norme tributarie vigenti. Le imposte correnti si riferiscono alle imposte di competenza dell'esercizio.

Non risultano contabilizzate imposte differite, mentre per quanto riguarda le imposte relative ad esercizi precedenti si rimanda a quanto scritto al paragrafo precedente.

Le imposte anticipate, infine, riguardano componenti di reddito negativi (quota delle manutenzioni eccedenti il limite fiscale del 5%), soggetti a deduzione in esercizi diversi rispetto a quelli di contabilizzazione civilistica, oltre all'ACE non utilizzato al 31/12/2022 ed alla perdita fiscale dell'esercizio appena concluso.

La società ha determinato le imposte anticipate con esclusivo riferimento all'IRES, non essendovi variazioni temporanee IRAP, utilizzando le seguenti aliquote:

Aliquote	Es. n+1	Es. n+2	Es. n+3	Es. n+4	Oltre
IRES	24 %	24 %	24 %	24 %	24 %

Di seguito si riportano, ove presenti, le informazioni richieste dall'art. 2427 n. 14 del codice civile, ovvero:

- la descrizione delle differenze temporanee che hanno comportato la rilevazione di imposte differite e anticipate, specificando l'aliquota applicata e le variazioni rispetto all'esercizio precedente, gli importi accreditati o addebitati a conto economico oppure a patrimonio netto;
- l'ammontare delle imposte anticipate contabilizzato in bilancio attinenti a perdite dell'esercizio o di esercizi precedenti e le motivazioni dell'iscrizione; l'ammontare non ancora contabilizzato e le motivazioni della mancata iscrizione;
- le voci escluse dal computo e le relative motivazioni.

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	IRES
A) Differenze temporanee	
Totale differenze temporanee deducibili	293.297
Differenze temporanee nette	(293.297)
B) Effetti fiscali	
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	(8.315)
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	(62.077)
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	(70.392)

Dettaglio delle differenze temporanee deducibili

Descrizione	Importo al termine dell'esercizio precedente	Variazione verificatasi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES
Manutenzioni eccedenti il limite fiscale del 5%	69.289	24.224	93.513	24,00%	22.443
Agevolazione ACE 2022 non utilizzata	-	59.259	59.259	24,00%	14.222

Informativa sulle perdite fiscali

	Esercizio corrente		
	Ammontare	Aliquota fiscale	Imposte anticipate rilevate
Perdite fiscali			
dell'esercizio	140.525		
Totale perdite fiscali	140.525		
Perdite fiscali a nuovo recuperabili con ragionevole certezza	140.525	24,00%	33.726

Nota integrativa, rendiconto finanziario

La società ha predisposto il rendiconto finanziario che rappresenta il documento di sintesi che raccorda le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio nel patrimonio aziendale con le variazioni nella situazione finanziaria; esso pone in evidenza i valori relativi alle risorse finanziarie di cui l'impresa ha avuto necessità nel corso dell'esercizio nonché i relativi impieghi.

In merito al metodo utilizzato si specifica che la stessa ha adottato, secondo la previsione dell' OIC 10, il metodo indiretto in base al quale il flusso di liquidità è ricostruito rettificando il risultato di esercizio delle componenti non monetarie.

Nota integrativa, altre informazioni

Di seguito vengono riportate le altre informazioni richieste dal codice civile.

Dati sull'occupazione

Nel seguente prospetto è indicato il numero medio dei dipendenti, ripartito per categoria e calcolato considerando la media giornaliera.

	Numero medio
Impiegati	93
Totale Dipendenti	93

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

Nel seguente prospetto sono espone le informazioni richieste dall'art. 2427, n. 16 del codice civile, precisando che non esistono anticipazioni e crediti e non sono stati assunti impegni per conto dell'Organo Amministrativo per effetto di garanzie di qualsiasi tipo prestate.

Compensi al revisore legale o società di revisione

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

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	7.200
Altri servizi diversi dalla revisione contabile	3.500
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	10.700

Categorie di azioni emesse dalla società

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

Titoli emessi dalla società

La società non ha emesso alcun titolo o valore simile rientrante nella previsione di cui all'art. 2427 n. 18 codice civile.

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

La società non ha emesso altri strumenti finanziari ai sensi dell'articolo 2346, comma 6 del codice civile.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Non esistono impegni, garanzie o passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Patrimoni destinati ad uno specifico affare

Si attesta che alla data di chiusura del bilancio non sussistono patrimoni destinati ad uno specifico affare di cui al n. 20 dell'art. 2427 del codice civile.

Finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Si attesta che alla data di chiusura del bilancio non sussistono finanziamenti destinati ad uno specifico affare di cui al n. 21 dell'art. 2427 del codice civile.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Nel corso dell'esercizio sono state poste in essere operazioni con parti correlate; si tratta di operazioni concluse a condizioni di mercato, pertanto, in base alla normativa vigente, non viene fornita alcuna informazione aggiuntiva.

Si segnala che i mutui bancari sono garantiti da ipoteca sugli immobili di proprietà della società Waldner Srl; alcuni di essi sono inoltre garantiti anche da fideiussione dei soci e della controllata.

Esiste infine una garanzia fideiussoria dei soci sul fido di conto corrente pari ad euro 600.000.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Nel corso dell'esercizio non è stato posto in essere alcun accordo non risultante dallo stato patrimoniale.

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

Con riferimento al punto 22-quater dell'art. 2427 del codice civile, non si segnalano fatti di rilievo successivi alla chiusura dell'esercizio che abbiano inciso in maniera rilevante sull'andamento patrimoniale, finanziario ed economico.

In relazione al conflitto tra la Russia e l'Ucraina, si precisa che la società non opera né sul mercato russo né in quello ucraino, non subisce quindi conseguenze dirette dal conflitto se non, come tutti, gli effetti dell'aumento dei costi delle materie prime tra cui anche l'energia e il gas. La Società si è adoperata per mitigarli nel limite del possibile.

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

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

Informazioni relative agli strumenti finanziari derivati ex art. 2427-bis del Codice Civile

Si attesta che non è stato sottoscritto alcun strumento finanziario derivato.

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

Ai sensi dell'art. 2497-bis, comma 4 del codice civile, si attesta che la società non è soggetta all'altrui attività di direzione e coordinamento.

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, 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, la società attesta che nel corso del 2022 è stato erogato dalla Provincia Autonoma di Bolzano un contributo per un ammontare complessivo di euro 9.750.

Si ricorda per altro che nel corso del 2022 sono maturati i seguenti crediti d'imposta:

- euro 49.210, attribuito per la formazione del personale dipendente;
- euro 1.599, attribuito per le imprese non energivore;
- euro 1.434 per investimenti ex L. 178/2020.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Signori Soci, alla luce di quanto sopra esposto, l'Organo Amministrativo Vi propone di coprire la perdita d'esercizio di euro 1.144.599,88 mediante utilizzo della riserva straordinaria.

Nota integrativa, parte finale

Signori Soci, Vi confermiamo che il presente bilancio, composto da stato patrimoniale, conto economico, rendiconto finanziario e nota integrativa rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società, nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle scritture contabili. Vi invitiamo pertanto ad approvare il progetto di bilancio al 31/12/2022 unitamente con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio, così come predisposto dall'Organo Amministrativo.

Il Bilancio è vero e reale e corrisponde alle scritture contabili.

Bolzano, 18/03/2023

Il Consiglio di Amministrazione

Andreas Waldner, Presidente e Amministratore delegato

Franz Xaver Waldner, Consigliere e Amministratore delegato

Rupert Waldner, Consigliere e Amministratore delegato