

RAVENNA TRENTATRE SRL UNIPERS.LE

Bilancio di esercizio al 31-12-2022

| Dati anagrafici | |
|---|---|
| Sede in | VIA SECONDO BINI 1 48124 RAVENNA (RA) |
| Codice Fiscale | 02395320399 |
| Numero Rea | ra 197924 |
| P.I. | 02395320399 |
| Capitale Sociale Euro | 100.000 i.v. |
| Forma giuridica | Societa' A Responsabilita' Limitata |
| Settore di attività prevalente (ATECO) | Altri studi medici specialistici e poliambulatori (86.22.09) |
| Società in liquidazione | no |
| Società con socio unico | si |
| Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento | si |
| Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento | PROGETTO SANITA' RAVENNA S. R.L. |
| Appartenenza a un gruppo | si |
| Denominazione della società capogruppo | PROGETTO SANITA' RAVENNA S. R.L. |
| Paese della capogruppo | ITALIA |
| Numero di iscrizione all'albo delle cooperative | 0 |

Stato patrimoniale

| | 31-12-2022 | 31-12-2021 |
|--|------------------|------------------|
| Stato patrimoniale | | |
| Attivo | | |
| B) Immobilizzazioni | | |
| I - Immobilizzazioni immateriali | 16.656 | 17.961 |
| II - Immobilizzazioni materiali | 313.918 | 109.687 |
| III - Immobilizzazioni finanziarie | 1.200 | 1.200 |
| Totale immobilizzazioni (B) | 331.774 | 128.848 |
| C) Attivo circolante | | |
| I - Rimanenze | 57.537 | 72.738 |
| II - Crediti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 1.635.894 | 1.675.442 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 4.427 | 378.795 |
| imposte anticipate | 11.205 | 2.896 |
| Totale crediti | 1.651.526 | 2.057.133 |
| IV - Disponibilità liquide | 1.394.970 | 1.023.605 |
| Totale attivo circolante (C) | 3.104.033 | 3.153.476 |
| D) Ratei e risconti | 434.125 | 459.222 |
| Totale attivo | 3.869.932 | 3.741.546 |
| Passivo | | |
| A) Patrimonio netto | | |
| I - Capitale | 100.000 | 100.000 |
| IV - Riserva legale | 24.639 | 24.639 |
| VI - Altre riserve | 0 | - |
| VIII - Utili (perdite) portati a nuovo | 91.716 | 83.798 |
| IX - Utile (perdita) dell'esercizio | 220.989 | 397.918 |
| Totale patrimonio netto | 437.344 | 606.355 |
| C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato | 201.254 | 156.924 |
| D) Debiti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 1.527.281 | 1.069.706 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 752.188 | 776.912 |
| Totale debiti | 2.279.469 | 1.846.618 |
| E) Ratei e risconti | 951.865 | 1.131.649 |
| Totale passivo | 3.869.932 | 3.741.546 |

Conto economico

| | 31-12-2022 | 31-12-2021 |
|---|------------------|------------------|
| Conto economico | | |
| A) Valore della produzione | | |
| 1) ricavi delle vendite e delle prestazioni | 5.935.336 | 5.238.733 |
| 5) altri ricavi e proventi | | |
| contributi in conto esercizio | 1.124 | 17.060 |
| altri | 275.639 | 42.231 |
| Totale altri ricavi e proventi | 276.763 | 59.291 |
| Totale valore della produzione | 6.212.099 | 5.298.024 |
| B) Costi della produzione | | |
| 6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci | 361.540 | 308.600 |
| 7) per servizi | 3.446.554 | 2.917.191 |
| 8) per godimento di beni di terzi | 975.273 | 548.896 |
| 9) per il personale | | |
| a) salari e stipendi | 784.668 | 699.282 |
| b) oneri sociali | 206.168 | 171.006 |
| c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale | 71.051 | 55.266 |
| c) trattamento di fine rapporto | 69.101 | 53.411 |
| e) altri costi | 1.950 | 1.855 |
| Totale costi per il personale | 1.061.887 | 925.554 |
| 10) ammortamenti e svalutazioni | | |
| a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni | 36.050 | 17.041 |
| a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali | 5.705 | 3.697 |
| b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali | 30.345 | 13.343 |
| Totale ammortamenti e svalutazioni | 36.050 | 17.041 |
| 11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci | 15.200 | (22.511) |
| 14) oneri diversi di gestione | 89.031 | 67.702 |
| Totale costi della produzione | 5.985.535 | 4.762.473 |
| Differenza tra valore e costi della produzione (A - B) | 226.564 | 535.551 |
| C) Proventi e oneri finanziari | | |
| 16) altri proventi finanziari | | |
| a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni | | |
| da imprese controllanti | 12.000 | 12.000 |
| Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni | 12.000 | 12.000 |
| d) proventi diversi dai precedenti | | |
| altri | 100 | 94 |
| Totale proventi diversi dai precedenti | 100 | 94 |
| Totale altri proventi finanziari | 12.100 | 12.094 |
| 17) interessi e altri oneri finanziari | | |
| altri | 21.823 | 15.407 |
| Totale interessi e altri oneri finanziari | 21.823 | 15.407 |
| Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis) | (9.723) | (3.313) |
| Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D) | 216.841 | 532.238 |
| 20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | | |
| imposte correnti | 20.671 | 143.612 |
| imposte relative a esercizi precedenti | 48 | - |
| imposte differite e anticipate | (8.309) | 463 |

| | | |
|---|---------|---------|
| proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale | 16.558 | 9.755 |
| Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | (4.148) | 134.320 |
| 21) Utile (perdita) dell'esercizio | 220.989 | 397.918 |

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

Nota integrativa, parte iniziale

PREMESSA

La società opera nel settore sanitario ed eroga prestazioni mediche mediante la gestione di una struttura ambulatoriale polivalente sita in Ravenna. L'attività, avviata in data 5 marzo 2012, viene svolta presso la struttura sita in via Secondo Bini n. 1, condotta in locazione in forza di contratto stipulato con la capogruppo PSR Srl.

Principi di redazione

Il bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2022 è stato redatto in conformità alla normativa del Codice Civile, così come modificata dal D.Lgs. 139/2015 (il "Decreto"), interpretata ed integrata dai principi contabili italiani emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità ("OIC").

Il Bilancio 2022 è costituito dallo Stato Patrimoniale (preparato in conformità allo schema previsto dagli artt. 2424 e 2424bis del Codice Civile), dal Conto Economico (preparato in conformità allo schema di cui agli artt. 2425 e 2425bis del Codice Civile) e dalla presente Nota Integrativa, redatta secondo quanto disciplinato dagli artt. 2427 e 2427bis del Codice Civile.

La Nota Integrativa che segue analizza ed integra i dati di bilancio con le informazioni complementari ritenute necessarie per una veritiera e corretta rappresentazione dei dati illustrati, tenendo conto che non sono state effettuate deroghe ai sensi degli articoli 2423 e 2423bis del Codice Civile.

La valutazione delle voci del Bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza nella prospettiva della continuazione dell'attività, nonché tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato, conformemente al dettato dell'articolo 2423bis del Codice Civile. Per ciascuna operazione o fatto, e comunque per ogni accadimento aziendale, è stata pertanto identificata la sostanza dello stesso qualunque sia la sua origine ed è stata valutata l'eventuale interdipendenza di più contratti facenti parte di operazioni complesse.

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

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

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

Le voci non espressamente riportate nello Stato Patrimoniale e nel Conto Economico, previste dagli artt. 2424 e 2425 del Codice Civile si intendono a saldo zero. La facoltà di non indicare tali voci si intende relativa al solo caso in cui le stesse abbiano un importo pari a zero sia nell'esercizio in corso sia nell'esercizio precedente.

Si precisa inoltre che:

- il bilancio del presente esercizio è redatto in forma abbreviata in conformità alle disposizioni dell'art. 2435bis del Codice Civile in quanto ricorrono i presupposti previsti dal primo comma del predetto articolo. Conseguentemente nella Nota Integrativa vengono fornite solo alcune delle indicazioni

richieste dall'articolo 2427 del Codice Civile, così come consentito dal quarto comma dell'articolo 2435bis del Codice Civile;

- ai sensi dell'articolo 2428 punti 3) e 4) del Codice Civile, la società non possiede, direttamente o per tramite di società fiduciaria o per interposta persona, azioni o quote di società controllanti e, nel corso dell'esercizio, non sono state acquistate o alienate azioni o quote di società controllanti; pertanto, avendo soddisfatto quanto stabilito dal comma 6 dell'articolo 2435bis del Codice Civile, l'organo amministrativo della società è esonerato dalla redazione della relazione sulla gestione.

Criteria di valutazione applicati

I criteri di valutazione più significativi adottati per la redazione del bilancio di esercizio sono riportati di seguito.

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

La valutazione delle immobilizzazioni immateriali è stata effettuata sulla base dell'effettivo costo di acquisto, inclusi gli oneri accessori di diretta imputazione e il loro valore è sistematicamente ammortizzato, in ogni esercizio, in relazione alla propria residua possibilità di utilizzazione.

Le immobilizzazioni immateriali sono svalutate quando il loro valore risulta durevolmente inferiore al valore recuperabile rappresentato dal maggiore tra il valore di mercato, al netto degli oneri di dismissione, e il valore d'uso determinato attualizzando i flussi di cassa attesi derivanti dal bene e dalla sua cessione. Nell'esercizio in cui vengono meno i motivi delle svalutazioni effettuate, il costo delle immobilizzazioni immateriali è ripristinato nei limiti delle svalutazioni effettuate e tenuto conto dell'ammortamento maturato.

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, comprensivo di oneri accessori e dei costi direttamente imputabili.

Il valore dei beni così determinato risulta privo di oneri finanziari di qualsiasi natura.

I costi di manutenzione aventi natura ordinaria sono stati integralmente addebitati a Conto Economico dell'esercizio in cui sono stati sostenuti. Tutte le immobilizzazioni materiali, suddivise e raggruppate per categorie omogenee, sono ammortizzate in modo sistematico a quote costanti sulla base di tassi commisurati in relazione alla loro residua possibilità di utilizzo futura e tenendo anche conto dell'usura fisica dei beni.

Le quote di ammortamento relative ai beni acquisiti nel corso dell'esercizio sono calcolate applicando la metà dei coefficienti di cui sopra in quanto il valore così determinato non si discosta significativamente da quello che si sarebbe ottenuto in base all'effettivo periodo di possesso dei nuovi beni. Nel caso in cui, al contrario, la differenza sia rilevante il calcolo viene effettuato a partire dal momento in cui i beni risultano disponibili e pronti per l'uso.

Le aliquote applicate, invariate rispetto al precedente esercizio, sono le seguenti:

| Categoria | Aliquota 2022 | Aliquota 2021 |
|--|---------------|---------------|
| Attrezzature industriali e commerciali | 12,50% | 12,50% |
| Arredamento | 10,00% | 10,00% |
| Macchine elettromeccaniche d'ufficio | 20,00% | 20,00% |

IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

Le immobilizzazioni finanziarie costituite da depositi cauzionali sono iscritte al loro valore nominale ritenuto rappresentativo del valore di recupero.

RIMANENZE

Le rimanenze esistenti in bilancio, riferibili a farmaci, materie di consumo, DPI e materiali vari, sono iscritte al costo specifico di acquisto comprensivo di tutte le spese accessorie.

CREDITI E DEBITI

In deroga a quanto disposto dall'articolo 2426 del Codice Civile, i crediti sono iscritti al valore nominale che coincide anche con quello di presumibile realizzo e i debiti al valore nominale, così come consentito dall'articolo 2435-bis del Codice Civile.

DISPONIBILITA' LIQUIDE

Le disponibilità liquide sono iscritte al loro effettivo importo.

RATEI E RISCONTI

I ratei e risconti attivi e passivi sono relativi a quote di costi e ricavi comuni a due o più esercizi, l'entità dei quali è determinata in ossequio al principio di competenza economica-temporale sulla base di quanto indicato dal comma 6 dell'art. 2424-bis del Codice Civile.

TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO

Il debito per TFR riflette l'effettiva passività maturata nei confronti del personale dipendente alla fine dell'esercizio determinata in base alle normative vigenti che regolano il rapporto di lavoro e secondo i relativi contratti di lavoro.

COSTI E RICAVI

I costi e ricavi dell'esercizio sono imputati a conto economico nel rispetto del principio di competenza, cioè sulla base della loro manifestazione economica e non dell'effettivo momento di incasso o pagamento legato a un concetto di natura finanziaria.

IMPOSTE SUL REDDITO

Le imposte dirette a carico dell'esercizio sono iscritte in base al principio di competenza economica e della stima del reddito imponibile, in conformità alle disposizioni di legge ed alle aliquote in vigore, tenendo conto delle eventuali esenzioni applicabili; si tiene conto anche degli effetti del consolidato fiscale di gruppo.

Ai fini della classificazione in bilancio, i crediti e debiti tributari vengono compensati solo se sussiste un diritto legale a compensare gli importi rilevati in base alla legislazione fiscale e vi è l'intenzione di regolare i debiti e i crediti tributari su base netta mediante un unico pagamento.

Altre informazioni

OPZIONE PER IL REGIME DEL CONSOLIDATO FISCALE NAZIONALE

Per il triennio di imposta 2018/2020 la società ha aderito, ai sensi dell'articolo 117 comma 3 del T.U.I.R., per il regime del consolidato fiscale nazionale in qualità di società consolidata.

L'opzione è stata rinnovata anche per il triennio 2021/2023.

Le altre società aderenti al regime sono:

Progetto Sanità Ravenna S.r.l., consolidante, con sede in Ravenna, Viale della Lirica n.61, iscritta al Registro delle Imprese della C.C.I.A.A. di Ravenna con il numero di iscrizione, codice fiscale 02045440399, R.E.A. Ravenna n. 166602, capitale sociale pari a Euro 4.828.930;

Ravenna Salus S.r.l. unipersonale, consolidata, con sede in Ravenna (RA), Via Secondo Bini n. 1, iscritta al Registro delle Imprese della C.C.I.A.A. di Ravenna con il numero di iscrizione, codice fiscale 02549570394, R.E.A. Ravenna n. 211730, capitale sociale pari a Euro 20.000;

In forza degli accordi contenuti nel "Contratto di Consolidato" la società, congiuntamente alle altre società partecipanti al regime opzionale, ha eletto domicilio presso la sede di PSR S.r.l. (società consolidante), ai fini della notifica degli atti e provvedimenti fiscali relativi ai periodi per i quali è esercitata l'opzione.

Ravenna 33 S.r.l. unipersonale in qualità di società consolidata, a norma del "Contratto di consolidato" si impegna a:

- presentare la propria dichiarazione dei redditi entro i termini di Legge;
- trasmettere alla società consolidante tutte le informazioni necessarie per la corretta determinazione del reddito di Gruppo e la sua conseguente tassazione quali, a mero titolo esemplificativo e non esaustivo, l'ammontare delle ritenute d'acconto subite, delle detrazioni e dei crediti d'imposta spettanti, degli acconti autonomamente versati, delle eventuali eccedenze d'imposta esistenti, delle eccedenze di ROL o di interessi passivi non deducibili, delle eccedenze ACE, ecc.;
- fornire alla società consolidante ogni necessaria collaborazione per consentire il corretto adempimento degli obblighi di Legge;

Ravenna 33 S.r.l. unipersonale in qualità di società consolidata, a norma del "Contratto di consolidato" ha il diritto di:

- ricevere dalla società consolidante una somma di denaro pari al 24% (o alla diversa aliquota IRES in vigore nel periodo di imposta interessato) delle eventuali perdite fiscali trasferite alla società consolidante e dalla stessa effettivamente utilizzate;
- ricevere dalla società consolidante una somma di denaro pari al 50% del 24% (o alla diversa aliquota IRES in vigore nel periodo di imposta interessato) dell'eccedenza di interessi passivi e oneri assimilati indeducibili eventualmente trasferiti dalle società consolidate, ai sensi dell'articolo 96 del TUIR, che comporterà una variazione in diminuzione in capo alla consolidante.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

Viene fornito il dettaglio dei movimenti delle immobilizzazioni, informazioni che verranno meglio definite nel seguito della presente Nota integrativa

| | Immobilizzazioni immateriali | Immobilizzazioni materiali | Immobilizzazioni finanziarie | Totale immobilizzazioni |
|---|------------------------------|----------------------------|------------------------------|-------------------------|
| Valore di inizio esercizio | | | | |
| Costo | 24.127 | 129.635 | 1.200 | 154.962 |
| Rivalutazioni | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | (6.166) | (19.948) | 0 | (26.114) |
| Svalutazioni | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Valore di bilancio | 17.961 | 109.687 | 1.200 | 128.848 |
| Variazioni nell'esercizio | | | | |
| Incrementi per acquisizioni | 4.400 | 241.120 | 0 | 245.520 |
| Riclassifiche (del valore di bilancio) | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio) | 0 | (8.052) | 0 | (8.052) |
| Rivalutazioni effettuate nell'esercizio | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ammortamento dell'esercizio | (5.705) | (30.347) | 0 | (36.052) |
| Svalutazioni effettuate nell'esercizio | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Altre variazioni | 0 | 1.510 | 0 | 1.510 |
| Totale variazioni | (1.305) | 204.231 | 0 | 202.925 |
| Valore di fine esercizio | | | | |
| Costo | 28.527 | 362.703 | 1.200 | 392.430 |
| Rivalutazioni | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | (11.871) | (48.785) | 0 | (60.657) |
| Svalutazioni | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Valore di bilancio | 16.656 | 313.918 | 1.200 | 331.773 |

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono complessivamente pari ad Euro 16.656 e si riferiscono al costo sostenuto per l'acquisto di licenze per l'utilizzo del software di gestione, ai costi sostenuti per la progettazione e realizzazione del sito internet, oltre alle spese tecniche inerenti il nuovo impianto di radiologia.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono così suddivise:

| | | |
|--------------------|--------------------|---------|
| Attrezzatura | Costo storico Euro | 325.425 |
| Macchine d'ufficio | Costo storico Euro | 17.426 |

| | | |
|----------------------|--------------------|--------|
| Mobili e arredamento | Costo storico Euro | 10.201 |
|----------------------|--------------------|--------|

Nel corso dell'esercizio la società ha effettuato investimenti per complessivi Euro 241.120, di cui Euro 226.920 in attrezzature sanitarie, Euro 2.526 in macchine elettroniche d'ufficio ed Euro 2.021 in nuovi mobili e arredi.

Nel corso dell'esercizio sono stati effettuati disinvestimenti di attrezzature sanitarie per complessivi Euro 8.052.

E' stato previsto un piano di ammortamento a quote costanti in un periodo di cinque anni, così come previsto dal punto 2 dell'articolo 2426 del Codice Civile.

Il fondo ammortamento delle immobilizzazioni materiali è aumentato per un importo corrispondente alla quota di ammortamento imputata a conto economico.

Immobilizzazioni finanziarie

Le immobilizzazioni finanziarie si riferiscono interamente a depositi cauzionali versati in ottemperanza a contratti di fornitura di utenze sottoscritti nel corso dell'esercizio.

Oneri finanziari capitalizzati

Nel bilancio 2022 nessun onere finanziario è stato imputato ad incremento di valori iscritti nell'attivo dello Stato Patrimoniale.

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Debiti

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

| | | Debiti assistiti da garanzie reali | | | |
|------------------|---------------------------------|------------------------------------|---|--|-----------|
| | Quota debiti superiore a 5 anni | Debiti assistiti da ipoteche | Totale debiti assistiti da garanzie reali | Debiti non assistiti da garanzie reali | Totale |
| Ammontare | 254.288 | 0 | 0 | 2.279.469 | 2.279.469 |

I debiti di durata superiore a 5 anni si riferiscono al debito bancario per la sottoscrizione di tre contratti di mutuo chirografario, di cui uno sottoscritto nel corso dell'esercizio. L'importo evidenziato in tabella è rappresentativo della quota capitale residua al 31 dicembre 2027.

Non esistono debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Dati sull'occupazione

Il numero medio dei dipendenti occupati nell'esercizio è pari 24,61 unità, come specificato dal D.M. 18.05.2004.

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

Non sono presenti in bilancio compensi, anticipazioni e crediti concessi ad amministratori e sindaci.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Gli impegni assunti dalla società e non risultanti dallo stato patrimoniale si riferiscono alla somma del valore attuale dei canoni a scadere al 31/12/2022 e del valore attuale del prezzo finale di acquisto dei tre contratti di leasing finanziari sottoscritti nel corso del 2021 e 2022 e relativi ad attrezzature industriali strumentali all'attività.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Nel corso dell'esercizio la società ha sostenuto costi per l'attività di direzione e coordinamento svolta dalla controllante PSR S.r.l. oltre a canoni per locazione passiva; i relativi corrispettivi sono stati definiti e determinati sulla base di normali condizioni di mercato fra soggetti indipendenti.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Nel corso dell'esercizio la società non ha posto in essere alcun "accordo fuori bilancio" e pertanto non vi sono elementi significativi estranei allo stato patrimoniale necessari per la valutazione della situazione patrimoniale e finanziaria ed il risultato economico della società.

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

Dopo la chiusura dell'esercizio non sono avvenuti fatti di rilievo per i quali si rende necessario fornire evidenza in nota integrativa.

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

Ai sensi del comma 4 dell'articolo 2497-bis del Codice Civile, si riportano i dati essenziali degli ultimi due bilanci chiusi e approvati alla data odierna (2021 e 2020) della capogruppo PSR Srl che esercita l'attività di direzione e coordinamento su Ravenna 33 Srl. Per un'adeguata e completa comprensione della situazione patrimoniale e finanziaria di PSR Srl al 31 dicembre 2021, nonché del risultato

economico conseguito dalla società nella gestione chiusa alla stessa data, si rinvia alla lettura del bilancio che, corredato della relazione dell'organo di controllo, è disponibile nelle forme e nei modi previsti dalla legge.

Di seguito si riportano gli schemi di Stato Patrimoniale e Conto Economico di PSR Srl relativi al bilancio chiuso al 31 dicembre 2021.

| | Ultimo esercizio | Esercizio precedente |
|---|-------------------|----------------------|
| Data dell'ultimo bilancio approvato | 31/12/2021 | 31/12/2020 |
| STATO PATRIMONIALE ATTIVO | | |
| A) Crediti v/soci per versamenti ancora dovuti | 0 | 0 |
| B) Immobilizzazioni | 9.829.516 | 9.569.911 |
| C) Attivo circolante | 1.492.660 | 1.164.473 |
| D) Ratei e risconti | 29.855 | 30.876 |
| Totale Attivo | 11.352.031 | 10.765.260 |
| STATO PATRIMONIALE PASSIVO | | |
| A) Patrimonio netto | | |
| Capitale sociale | 4.828.930 | 4.495.597 |
| Riserve | 384.756 | 113.443 |
| Utile(perdita) dell'esercizio | 139.165 | 104.647 |
| Totale patrimonio netto | 5.352.851 | 4.713.687 |
| B) Fondi per rischi e oneri | 0 | 2.172 |
| C) Trattamento di fine rapporto la lavoro subordinato | 0 | 0 |
| D) Debiti | 5.953.219 | 6.004.848 |
| E) Ratei e risconti | 45.961 | 44.553 |
| Totale Passivo | 11.352.031 | 10.765.260 |

| | Ultimo esercizio | Esercizio precedente |
|---|------------------|----------------------|
| Data dell'ultimo bilancio approvato | 31/12/2021 | 31/12/2020 |
| CONTO ECONOMICO | | |
| A) Valore della produzione | 440.896 | 447.789 |
| B) Costi della produzione | 509.711 | 580.283 |
| C) Proventi e oneri finanziari | 128.149 | 173.586 |
| D) Rettifiche di valore di attività finanziarie | 0 | 0 |
| Imposte sul reddito dell'esercizio | 79.831 | 63.555 |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 139.165 | 104.647 |

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

Come noto, Ravenna 33 intrattiene rapporti con l'Azienda Sanitaria di Ravenna in qualità di esecutore di prestazioni sanitarie, in forza di apposito contratto di committenza e di accreditamento istituzionale con il SSN, tramite la Regione Emilia Romagna.

La legge 4 agosto 2017, n. 124 recante "Legge annuale per il mercato e la concorrenza" (in seguito anche "l. 124/2017" o "Legge annuale per il mercato e la concorrenza"), entrata in vigore in data 29 agosto 2017, poi riformulata dall'articolo 35 del D.L. 34/2019, si propone di garantire una maggiore trasparenza nel sistema delle relazioni finanziarie tra i soggetti pubblici e gli altri soggetti e richiede alle società di fornire ". informazioni relative a sovvenzioni, sussidi, vantaggi, contributi o aiuti, in

denaro o in natura, non aventi carattere generale e privi di natura corrispettiva, retributiva o risarcitoria, agli stessi effettivamente erogati dalle pubbliche amministrazioni .".

In considerazione di quanto sopra esposto nel nostro caso non è richiesta la pubblicazione nella nota integrativa del bilancio delle somme ricevute da Ravenna 33 come corrispettivo dei servizi e prestazioni sanitarie erogate.

Si precisa che per una completa disamina degli aiuti di stato e degli aiuti de minimis ricevuti dalla Società, si rimanda a quelli indicati e soggetti all'obbligo di pubblicazione nell'ambito del Registro nazionale degli aiuti di Stato, riscontrabili nella Sezione Trasparenza del Registro Nazionale degli Aiuti di Stato di cui all'articolo 52, Legge 234/2012.

(link <https://www.rna.gov.it/RegistroNazionaleTrasparenza/faces/pages/TrasparenzaAiuto.jspx>)

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Il bilancio di esercizio chiuso al 31 dicembre 2022 presenta un utile pari a Euro 220.989.

Il Consiglio di Amministrazione, in considerazione dell'andamento economico della società e della consistenza

patrimoniale e finanziaria della stessa, propone all'Assemblea dei Soci di destinare l'utile interamente a dividendo in

favore del socio unico.

Nota integrativa, parte finale

COMMENTI DELL'ORGANO AMMINISTRATIVO

Il bilancio 2022 è stato redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società, nonché il risultato d'esercizio, così come richiesto dal secondo comma dell'articolo 2423 del Codice Civile.

Ravenna, 25 marzo 2023

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione

Gaetano CIRILLI
