

GERESS SRL

Bilancio di esercizio al 31-12-2022

| Dati anagrafici | |
|--|-----------------------------------|
| Sede in | VIA ARNO 74 - 00198 ROMA (RM) |
| Codice Fiscale | 07664411001 |
| Numero Rea | RM 000001048531 |
| P.I. | 07664411001 |
| Capitale Sociale Euro | 8.100.000 i.v. |
| Forma giuridica | Società a responsabilità limitata |
| Settore di attività prevalente (ATECO) | 872000 |
| Società in liquidazione | no |
| Società con socio unico | no |
| Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento | no |
| Appartenenza a un gruppo | si |

Stato patrimoniale

| | 31-12-2022 | 31-12-2021 |
|---|-------------------|-------------------|
| Stato patrimoniale | | |
| Attivo | | |
| B) Immobilizzazioni | | |
| I - Immobilizzazioni immateriali | | |
| 2) costi di sviluppo | 5.528 | 8.074 |
| 5) avviamento | 633.164 | 844.444 |
| Totale immobilizzazioni immateriali | 638.692 | 852.518 |
| II - Immobilizzazioni materiali | | |
| 1) terreni e fabbricati | 23.190.047 | 22.975.307 |
| 2) impianti e macchinario | 155.896 | 131.447 |
| 3) attrezzature industriali e commerciali | 7.431 | 8.687 |
| 4) altri beni | 692.156 | 32.466 |
| Totale immobilizzazioni materiali | 24.045.530 | 23.147.907 |
| III - Immobilizzazioni finanziarie | | |
| 1) partecipazioni in | | |
| a) imprese controllate | 685.657 | 685.657 |
| d-bis) altre imprese | 8.516 | 6.193 |
| Totale partecipazioni | 694.173 | 691.850 |
| 2) crediti | | |
| a) verso imprese controllate | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 514.480 | 3.204.240 |
| Totale crediti verso imprese controllate | 514.480 | 3.204.240 |
| Totale crediti | 514.480 | 3.204.240 |
| Totale immobilizzazioni finanziarie | 1.208.653 | 3.896.090 |
| Totale immobilizzazioni (B) | 25.892.875 | 27.896.515 |
| C) Attivo circolante | | |
| I - Rimanenze | | |
| 1) materie prime, sussidiarie e di consumo | 3.488 | 1.500 |
| Totale rimanenze | 3.488 | 1.500 |
| II - Crediti | | |
| 1) verso clienti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 1.216.441 | 1.168.366 |
| Totale crediti verso clienti | 1.216.441 | 1.168.366 |
| 2) verso imprese controllate | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 0 | 103.800 |
| Totale crediti verso imprese controllate | 0 | 103.800 |
| 5-bis) crediti tributari | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 61.907 | 122.665 |
| Totale crediti tributari | 61.907 | 122.665 |
| 5-ter) imposte anticipate | 30.951 | 0 |
| 5-quater) verso altri | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 1.058.610 | 1.184.492 |
| Totale crediti verso altri | 1.058.610 | 1.184.492 |
| Totale crediti | 2.367.909 | 2.579.323 |
| IV - Disponibilità liquide | | |
| 1) depositi bancari e postali | 363.918 | 562.984 |
| 3) danaro e valori in cassa | 4.744 | 3.595 |

| | | |
|---|------------|-------------|
| Totale disponibilità liquide | 368.662 | 566.579 |
| Totale attivo circolante (C) | 2.740.059 | 3.147.402 |
| D) Ratei e risconti | 25.754 | 64.744 |
| Totale attivo | 28.658.688 | 31.108.661 |
| Passivo | | |
| A) Patrimonio netto | | |
| I - Capitale | 8.100.000 | 8.100.000 |
| III - Riserve di rivalutazione | 8.396.619 | 10.934.163 |
| IV - Riserva legale | 536.710 | 536.710 |
| VI - Altre riserve, distintamente indicate | | |
| Varie altre riserve | 300.001 | (3) |
| Totale altre riserve | 300.001 | (3) |
| VIII - Utili (perdite) portati a nuovo | 148.806 | 148.806 |
| IX - Utile (perdita) dell'esercizio | 621.435 | (2.237.544) |
| Totale patrimonio netto | 18.103.571 | 17.482.132 |
| B) Fondi per rischi e oneri | | |
| 4) altri | 135.047 | 2.318.585 |
| Totale fondi per rischi ed oneri | 135.047 | 2.318.585 |
| C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato | 1.604.795 | 1.707.476 |
| D) Debiti | | |
| 3) debiti verso soci per finanziamenti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 257.500 | 0 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 6.815.980 | 0 |
| Totale debiti verso soci per finanziamenti | 7.073.480 | 0 |
| 4) debiti verso banche | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 34.052 | 833.261 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 159.671 | 5.418.639 |
| Totale debiti verso banche | 193.723 | 6.251.900 |
| 7) debiti verso fornitori | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 641.646 | 1.954.237 |
| Totale debiti verso fornitori | 641.646 | 1.954.237 |
| 9) debiti verso imprese controllate | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 5.127 | 155.922 |
| Totale debiti verso imprese controllate | 5.127 | 155.922 |
| 12) debiti tributari | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 388.073 | 255.013 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 0 | 66.219 |
| Totale debiti tributari | 388.073 | 321.232 |
| 13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 115.997 | 143.647 |
| Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 115.997 | 143.647 |
| 14) altri debiti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 389.866 | 609.429 |
| Totale altri debiti | 389.866 | 609.429 |
| Totale debiti | 8.807.912 | 9.436.367 |
| E) Ratei e risconti | 7.363 | 164.101 |
| Totale passivo | 28.658.688 | 31.108.661 |

Conto economico

| | 31-12-2022 | 31-12-2021 |
|---|------------------|--------------------|
| Conto economico | | |
| A) Valore della produzione | | |
| 1) ricavi delle vendite e delle prestazioni | 8.669.879 | 8.140.091 |
| 5) altri ricavi e proventi | | |
| contributi in conto esercizio | 5.351 | 0 |
| altri | 570.690 | 222.040 |
| Totale altri ricavi e proventi | 576.041 | 222.040 |
| Totale valore della produzione | 9.245.920 | 8.362.131 |
| B) Costi della produzione | | |
| 6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci | 180.031 | 217.188 |
| 7) per servizi | 3.548.513 | 3.672.092 |
| 8) per godimento di beni di terzi | 87.264 | 48.341 |
| 9) per il personale | | |
| a) salari e stipendi | 2.132.442 | 2.256.637 |
| b) oneri sociali | 638.443 | 658.270 |
| c) trattamento di fine rapporto | 196.001 | 164.418 |
| d) trattamento di quiescenza e simili | 0 | 19.155 |
| Totale costi per il personale | 2.966.886 | 3.098.480 |
| 10) ammortamenti e svalutazioni | | |
| a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali | 213.827 | 219.610 |
| b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali | 535.831 | 531.484 |
| d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide | 0 | 6.357 |
| Totale ammortamenti e svalutazioni | 749.658 | 757.451 |
| 11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci | 48.013 | (260) |
| 12) accantonamenti per rischi | 135.047 | 2.305.685 |
| 14) oneri diversi di gestione | 358.613 | 302.515 |
| Totale costi della produzione | 8.074.025 | 10.401.492 |
| Differenza tra valore e costi della produzione (A - B) | 1.171.895 | (2.039.361) |
| C) Proventi e oneri finanziari | | |
| 15) proventi da partecipazioni | | |
| altri | 0 | 662 |
| Totale proventi da partecipazioni | 0 | 662 |
| 16) altri proventi finanziari | | |
| d) proventi diversi dai precedenti | | |
| altri | 2.262 | 0 |
| Totale proventi diversi dai precedenti | 2.262 | 0 |
| Totale altri proventi finanziari | 2.262 | 0 |
| 17) interessi e altri oneri finanziari | | |
| altri | 214.384 | 119.988 |
| Totale interessi e altri oneri finanziari | 214.384 | 119.988 |
| Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis) | (212.122) | (119.326) |
| Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D) | 959.773 | (2.158.687) |
| 20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | | |
| imposte correnti | 338.338 | 78.857 |
| Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | 338.338 | 78.857 |
| 21) Utile (perdita) dell'esercizio | 621.435 | (2.237.544) |

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 | 621.435 | (2.237.544) |
| Imposte sul reddito | 338.338 | 78.857 |
| Interessi passivi/(attivi) | 212.122 | 119.326 |
| 1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione | 1.171.895 | (2.039.361) |
| Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto | | |
| Accantonamenti ai fondi | 331.048 | 2.489.258 |
| Ammortamenti delle immobilizzazioni | 749.658 | 751.094 |
| Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto | 1.080.706 | 3.240.352 |
| 2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto | 2.252.601 | 1.200.991 |
| Variazioni del capitale circolante netto | | |
| Decremento/(Incremento) delle rimanenze | (1.988) | (260) |
| Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti | (48.075) | 140.028 |
| Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori | (1.312.591) | 466.548 |
| Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi | 38.990 | 15.195 |
| Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi | (156.738) | 36.976 |
| Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto | 118.981 | 123.986 |
| Totale variazioni del capitale circolante netto | (1.361.421) | 782.473 |
| 3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto | 891.180 | 1.983.464 |
| Altre rettifiche | | |
| Interessi incassati/(pagati) | (212.122) | (119.326) |
| (Imposte sul reddito pagate) | (271.497) | (78.857) |
| (Utilizzo dei fondi) | (2.617.267) | (12.797) |
| Altri incassi/(pagamenti) | - | (241.387) |
| Totale altre rettifiche | (3.100.886) | (452.367) |
| Flusso finanziario dell'attività operativa (A) | (2.209.706) | 1.531.097 |
| B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento | | |
| Immobilizzazioni materiali | | |
| (Investimenti) | (1.433.453) | (68.245) |
| Immobilizzazioni immateriali | | |
| (Investimenti) | (1) | (7.452) |
| Immobilizzazioni finanziarie | | |
| (Investimenti) | - | (20.000) |
| Disinvestimenti | 2.687.437 | - |
| Attività finanziarie non immobilizzate | | |
| Disinvestimenti | 6.815.980 | - |
| Flusso finanziario dell'attività di investimento (B) | 8.069.963 | (95.697) |
| C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento | | |
| Mezzi di terzi | | |
| Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche | (799.209) | 307.955 |
| (Rimborso finanziamenti) | (5.258.968) | (1.321.523) |
| Mezzi propri | | |
| (Rimborso di capitale) | - | (300.003) |
| (Dividendi e acconti su dividendi pagati) | 3 | - |

| | | |
|---|-------------|-------------|
| Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C) | (6.058.174) | (1.313.571) |
| Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C) | (197.917) | 121.829 |
| Disponibilità liquide a inizio esercizio | | |
| Depositi bancari e postali | 562.984 | 442.883 |
| Danaro e valori in cassa | 3.595 | 1.867 |
| Totale disponibilità liquide a inizio esercizio | 566.579 | 444.750 |
| Disponibilità liquide a fine esercizio | | |
| Depositi bancari e postali | 363.918 | 562.984 |
| Danaro e valori in cassa | 4.744 | 3.595 |
| Totale disponibilità liquide a fine esercizio | 368.662 | 566.579 |

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

Nota integrativa, parte iniziale

PREMESSA

Signori Soci,

Il bilancio chiuso al 31.12.2022 è stato redatto in base ai principi e criteri contabili di cui agli artt. 2423 e seguenti del codice civile così come modificati dal D.Lgs. 17.01.2003 n. 6, in linea con quelli predisposti dai Principi Contabili Nazionali.

Sono stati rispettati i criteri di redazione del bilancio e della nota integrativa introdotti con il decreto legislativo 139/2015 e i principi contabili così come modificati nel dicembre 2015 dallo stesso decreto.

In particolare:

- la valutazione delle voci è stata effettuata secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività e tenendo conto della funzione economica di ciascuno degli elementi dell'attivo e del passivo;
- i proventi e gli oneri sono stati considerati secondo il principio della competenza, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;
- i rischi e le perdite di competenza dell'esercizio sono stati considerati anche se conosciuti dopo la chiusura di questo;
- gli utili sono stati inclusi soltanto se realizzati alla data di chiusura dell'esercizio secondo il principio della competenza;
- per ogni voce dello stato patrimoniale e del conto economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente.

Si precisa inoltre che:

- ai sensi del disposto dell'art. 2423-ter del codice civile, nella redazione del bilancio, sono stati utilizzati gli schemi previsti dall'art. 2424 del codice civile per lo Stato Patrimoniale e dall'art. 2425 del codice civile per il Conto Economico. Tali schemi sono in grado di fornire informazioni sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché del risultato economico;
- la società ha mantenuto i medesimi criteri di valutazione utilizzati nei precedenti esercizi, così che i valori di bilancio sono comparabili con quelli del bilancio precedente senza dover effettuare alcun adattamento.
- non si sono verificati casi eccezionali che impongano di derogare alle disposizioni di legge;
- la società non si è avvalsa della possibilità di raggruppare le voci precedute dai numeri arabi;
- gli elementi dell'attivo e del passivo che ricadono sotto più voci dello schema di stato patrimoniale sono stati evidenziati.

La presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio ai sensi dell'articolo 2423, comma 1, del codice civile.

CRITERI DI VALUTAZIONE APPLICATI

I criteri di valutazione adottati e che qui di seguito vengono illustrati sono coerenti con quelli degli esercizi precedenti e rispondono a quanto richiesto dall'art. 2426 del codice civile.

B) I - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Le Immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, comprensivo degli oneri accessori, e sono sistematicamente ammortizzate in funzione della loro residua possibilità di utilizzazione e tenendo conto delle prescrizioni contenute nel punto 5) dell'art. 2426 del codice civile.

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

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.

L'avviamento è stato iscritto a suo tempo con il consenso dell'organo di controllo e ammortizzato secondo la vita utile residua stimata in 18 anni e ciò in considerazione del particolare settore in cui opera la società che comporta una considerevole stabilità della domanda e consistenti barriere all'ingresso rappresentate dalle autorizzazioni e dagli accreditamenti necessari al fine di poter operare.

Si precisa che l'iscrizione è avvenuta in data antecedente all'entrata in vigore del Decreto Legislativo 139/2015.

B) II - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione/costruzione, compresi gli oneri accessori e i costi direttamente imputabili al bene, ad eccezione di quei cespiti il cui valore è stato rivalutato in base a disposizioni di legge come risulta da apposito prospetto.

Nel costo dei beni non è stata imputata alcuna quota di interessi passivi.

I costi di manutenzione aventi natura ordinaria sono addebitati/imputati integralmente a Conto economico. I costi di manutenzione aventi natura incrementativa sono attribuiti ai cespiti cui si riferiscono e ammortizzati con essi in relazione alla residua possibilità di utilizzo degli stessi.

Le immobilizzazioni materiali sono sistematicamente ammortizzate in ogni esercizio a quote costanti secondo tassi commisurati alla loro residua possibilità di utilizzo e tenendo conto anche dell'usura fisica del bene.

Sono state operate rivalutazioni e svalutazioni dei cespiti secondo quanto indicato nelle rispettive tabelle.

Le **aliquote di ammortamento** utilizzate per le singole categorie di cespiti sono:

Fabbricati e edifici 3%

Impianti, macchinario 10%

Attrezzature industriali e commerciali 12,50%

Mobili e macchine d'ufficio e sistemi di elaborazione dati 20%

Mobili e arredamento 10%

Formazione 20%

Nel caso in cui, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata; se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione, viene ripristinato il valore originario.

I beni strumentali di modesto costo unitario inferiore a Euro 516,46 e di ridotta vita utile sono completamente ammortizzati nell'esercizio di acquisizione.

Le immobilizzazioni materiali in corso e gli anticipi a fornitori sono iscritti nell'attivo sulla base del costo sostenuto comprese le spese direttamente imputabili.

Si precisa, ai sensi dell'articolo 2427 n.2 codice civile, che al termine dell'esercizio sussistono immobilizzazioni materiali che hanno subito rivalutazioni nel corso dei passati esercizi.

Si rinvia per maggior dettaglio a quanto indicato nel commento alle poste di Patrimonio Netto.

B) III - IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

PARTECIPAZIONI VALUTATE AL COSTO

Le partecipazioni possedute dalla società, iscritte fra le immobilizzazioni in quanto rappresentano un investimento duraturo e strategico, sono valutate al **costo di acquisto o di sottoscrizione** (art. 2426 n. 1).

CREDITI

Sono valutati secondo il **valore di presumibile realizzazione**. Si precisa che non viene applicato il criterio del costo ammortizzato in quanto irrilevante ai fini di una rappresentazione veritiera e corretta del bilancio. Non vengono inoltre aggiornati in quanto le differenze relative non costituiscono impatto rilevante sulla rappresentazione veritiera e corretta del bilancio.

C) ATTIVO CIRCOLANTE

C) I - Rimanenze Materie prime, sussidiarie e di consumo; Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati; Prodotti finiti e merci (art. 2427, nn. 1 e 4; art. 2426, nn. 9, 10 e 12)

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.

Le rimanenze comprendono acconti a fornitori valutati al valore nominale.

C) II - Crediti (art. 2427, nn. 1, 4 e 6; art. 2426, n. 8)

I crediti sono iscritti al valore di presumibile realizzo. Il valore dei crediti iscritto nell'attivo è al netto dei fondi rettificativi iscritti in contabilità. I crediti sono iscritti al valore di presunto realizzo. In base a quanto previsto dall'OIC 15 e a quanto indicato in premessa, si precisa che non viene applicato il criterio del costo ammortizzato in quanto irrilevante ai fini di una rappresentazione veritiera e corretta del bilancio. Non vengono inoltre attualizzati in quanto le differenze relative non costituiscono impatto rilevante sulla rappresentazione veritiera e corretta del bilancio.

C) IV - Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono iscritte per il loro effettivo importo. Le ricevute bancarie, presentate al s. b.f., vengono accreditate ai conti correnti accesi presso i diversi istituti di credito facendo riferimento alla data della contabile bancaria.

Ratei e risconti attivi e passivi (art. 2427, nn. 1, 4 e 7)

I ratei e risconti sono contabilizzati nel rispetto del principio della competenza economica facendo riferimento al criterio del tempo fisico.

Fondi per rischi e oneri

Sono istituiti a fronte di oneri o debiti di natura determinata e di esistenza probabile o già certa alla data di chiusura del bilancio, ma dei quali, alla data stessa, sono indeterminati o l'importo o la data di sopravvenienza.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il debito per TFR è stato calcolato in conformità alle disposizioni vigenti che regolano il rapporto di lavoro per il personale dipendente e corrisponde all'effettivo impegno della società nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

Debiti

I debiti sono iscritti al valore nominale.

In base a quanto indicato in premessa e secondo quanto indicato nell'OIC 18:

- non vengono attualizzati in quanto le differenze relative non costituiscono impatto rilevante sulla rappresentazione veritiera e corretta del bilancio
- non viene applicato il criterio del costo ammortizzato in quanto i costi di transazione e gli altri costi sono di incidenza di scarso rilievo per la rappresentazione veritiera e corretta del bilancio.

Costi e Ricavi

I costi e i ricavi sono stati contabilizzati in base al principio di competenza indipendentemente dalla data di incasso e pagamento, al netto dei resi, degli sconti, degli abbuoni e dei premi.

Imposte

La società aderisce al consolidato nazionale ai sensi degli artt. 117 e segg. Del TUIR quale consolidante della partecipata Centro Clinico Colle Cesarano S.r.l.;

La composizione delle imposte a carico dell'esercizio, iscritte nel conto economico, è la seguente:

Imposte correnti

- € 243.924 per l'Ires
- € 94.414 per l'Irap.

Nota integrativa, attivo

Immobilizzazioni

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza delle immobilizzazioni.

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

| | Costi di sviluppo | Avviamento | Totale immobilizzazioni immateriali |
|-----------------------------------|-------------------|------------|-------------------------------------|
| Valore di inizio esercizio | | | |
| Costo | 96.033 | 3.800.000 | 3.896.033 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 87.959 | 2.955.555 | 3.043.514 |
| Valore di bilancio | 8.074 | 844.444 | 852.518 |
| Variazioni nell'esercizio | | | |
| Ammortamento dell'esercizio | 2.546 | 211.280 | 213.826 |
| Totale variazioni | (2.546) | (211.280) | (213.826) |
| Valore di fine esercizio | | | |
| Costo | 92.546 | 3.800.000 | 3.892.546 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 87.018 | 3.166.835 | 3.253.853 |
| Valore di bilancio | 5.528 | 633.164 | 638.692 |

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 | 23.878.285 | 51.876 | 148.677 | 646.856 | 24.725.694 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 902.977 | 383.886 | 139.990 | 614.390 | 2.041.243 |
| Valore di bilancio | 22.975.307 | 131.447 | 8.687 | 32.466 | 23.147.907 |
| Variazioni nell'esercizio | | | | | |
| Incrementi per acquisizioni | 710.312 | - | - | 666.467 | 1.376.779 |
| Ammortamento dell'esercizio | 495.573 | 27.585 | 3.722 | 8.950 | 535.830 |
| Totale variazioni | 214.739 | (27.585) | (3.722) | 657.517 | 840.949 |
| Valore di fine esercizio | | | | | |
| Costo | 24.588.597 | 606.092 | 191.559 | 1.275.163 | 26.661.411 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 1.398.551 | 450.196 | 184.128 | 583.007 | 2.615.882 |
| Valore di bilancio | 23.190.047 | 155.896 | 7.431 | 692.156 | 24.045.530 |

Immobilizzazioni finanziarie

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

| | Partecipazioni in imprese controllate | Partecipazioni in altre imprese | Totale Partecipazioni |
|------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------|-----------------------|
| Valore di inizio esercizio | | | |
| Costo | 685.657 | 6.193 | 691.850 |
| Valore di bilancio | 685.657 | 6.193 | 691.850 |
| Variazioni nell'esercizio | | | |
| Incrementi per acquisizioni | - | 2.323 | 2.323 |
| Totale variazioni | - | 2.323 | 2.323 |
| Valore di fine esercizio | | | |
| Costo | 685.657 | 8.516 | 694.173 |
| Valore di bilancio | 685.657 | 8.516 | 694.173 |

Si tratta della partecipazione in imprese controllate verso:

- CENTRO CLINICO COLLE CESARANO per euro 685.657

PARTECIPAZIONE 60%

DENOMINAZIONE: CENTRO CLINICO COLLE CESARANO SRL

CODICE FISCALE: 02553630589

SEDE: VIA ARNO N. 74

00198 - ROMA

CAPITALE SOCIALE: € 50.000

Le partecipazioni in altre imprese esposte per euro 8.516 si riferiscono ad azioni della Bcc.

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

| | Valore di inizio esercizio | Variazioni nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio |
|--|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|
| Crediti immobilizzati verso imprese controllate | 3.204.240 | (2.689.760) | 514.480 | 514.480 |
| Totale crediti immobilizzati | 3.204.240 | (2.689.760) | 514.480 | 514.480 |

Si tratta principalmente di crediti verso la controllata Centro Clinico Colle Cesarano S.r.l. per Euro 514.480.

Attivo circolante

Rimanenze

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|--|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Materie prime, sussidiarie e di consumo | 1.500 | 1.988 | 3.488 |
| Totale rimanenze | 1.500 | 1.988 | 3.488 |

Si tratta di rimanenze di magazzino valutate al costo di acquisto e dettagliate in apposito inventario.

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 |
|--|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|
| Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante | 1.168.366 | 48.075 | 1.216.441 | 1.216.441 |
| Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante | 103.800 | - | 0 | 0 |
| Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante | 122.665 | (60.758) | 61.907 | 61.907 |
| Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante | 0 | 30.951 | 30.951 | |
| Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante | 1.184.492 | (125.882) | 1.058.610 | 1.058.610 |
| Totale crediti iscritti nell'attivo circolante | 2.579.323 | (107.614) | 2.367.909 | 2.336.958 |

CREDITI VS CLIENTI: si tratta di clienti di seguito indicati e di fatture da emettere per Euro 678.911.

I principali clienti sono: Azienda Sanitaria Locale Avezzano Sulmona L'Aquila per Euro 99.263, Roma Capitale per Euro 59.673 e Comune di Tivoli per Euro 43.115.

CREDITI TRIBUTARI: si tratta di crediti Ires per Euro 679, crediti Irap per Euro 1.384, crediti Iva per Euro 43.194 e crediti d'imposta per energia elettrica e gas per Euro 16.650.

Le imposte anticipate sono iscritte a seguito dell'ppostazione di un fondo rischi su crediti generico e tassato di euro 128.964.

ALTRI CREDITI: si tratta di crediti verso fondo tesoreria Inps per Euro 1.046.324 e altri crediti di piccolo ammontare.

Disponibilità liquide

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Depositi bancari e postali | 562.984 | (201.066) | 363.918 |
| Denaro e altri valori in cassa | 3.595 | 1.149 | 4.744 |
| Totale disponibilità liquide | 566.579 | (199.917) | 368.662 |

Si tratta del saldo di cassa per euro 4.744 e dei saldi attivi di c/c.

Ratei e risconti attivi

I risconti attivi sono riferiti ad assicurazioni per euro 14.446, buoni pasto per euro 7.715, canoni di manutenzione per euro 739 e noleggi per euro 2.483.

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

| VOCI DEL PN | IMPORTO | POSS. UTILIZZAZIONE | QUOTA DISPONIBILE | DESCRIZIONE E UTILIZZAZIONE NEI 3 ESERCIZI PRECEDENTI |
|---------------------------------|-------------------|---------------------|-------------------|---|
| Capitale sociale | 8.100.000 | | | |
| Riserva rivalutazione | 8.396.619 | B | | La riserva di rivalutazione non è affrancata a livello fiscale e deriva da precedenti rivalutazioni immobiliari. La riserva di rivalutazione è diminuita per la copertura delle perdite di esercizio 2021 |
| Altre riserve | 300.001 | ABC | | |
| Riserva legale | 536.710 | B | | |
| Utili esercizio portati a nuovo | 148.806 | ABC | | |
| Utili esercizio | 621.435 | ABC | | |
| Totale | 18.103.571 | | | |

(*) A: per aumenti di capitale; B: per copertura di perdite; C: distribuzione soci

Le riserve di rivalutazione si compongono di:

Riserva da Rivalutazione Prusst di euro 3.878.722: è la parte residuale della rivalutazione di Euro 5.098.141 dei terreni oggetto di stipula della convenzione con il Comune di Tivoli di giugno 2019 attraverso la quale sono divenuti edificabili con possibilità di realizzare 30.000 metri cubi di cui 20.000 di proprietà della Geress.

Riserva di Rivalutazione ex D.L. 104/2020 di euro 4.517.897: è stata contabilizzata nel bilancio 2020 a seguito della rivalutazione del complesso immobiliare e dei terreni di proprietà.

Le 2 riserve di cui sopra non sono fiscalmente affrancate.

Tra le altre riserve è presente una riserva di Euro 300.000 derivante dalla rinuncia del socio LOB ad un credito per dividendi di pari importo.

Fondi per rischi e oneri

| | Altri fondi | Totale fondi per rischi e oneri |
|-----------------------------------|-------------|---------------------------------|
| Valore di inizio esercizio | 2.318.585 | 2.318.585 |
| Variazioni nell'esercizio | | |
| Altre variazioni | (2.183.538) | (2.183.538) |
| Totale variazioni | (2.183.538) | (2.183.538) |
| Valore di fine esercizio | 135.047 | 135.047 |

Il Fondo rischi è per la quasi totalità iscritto per l'accantonamento rischi su crediti generico e tassato a fini fiscali.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

| | Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato |
|----------------------------|--|
| Valore di inizio esercizio | 1.707.476 |
| Variazioni nell'esercizio | |
| Altre variazioni | (102.681) |
| Totale variazioni | (102.681) |
| Valore di fine esercizio | 1.604.795 |

Il saldo è pari alla reale maturazione.

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 soci per finanziamenti | 0 | 7.073.480 | 7.073.480 | 257.500 | 6.815.980 |
| Debiti verso banche | 6.251.900 | (6.058.177) | 193.723 | 34.052 | 159.671 |
| Debiti verso fornitori | 1.954.237 | (1.312.591) | 641.646 | 641.646 | - |
| Debiti verso imprese controllate | 155.922 | (150.795) | 5.127 | 5.127 | - |
| Debiti tributari | 321.232 | 133.060 | 388.073 | 388.073 | 0 |
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 143.647 | (27.650) | 115.997 | 115.997 | - |
| Altri debiti | 609.429 | (219.563) | 389.866 | 389.866 | - |
| Totale debiti | 9.436.367 | (562.236) | 8.807.912 | 1.832.261 | 6.975.651 |

DEBITI VS BANCHE ENTRO E OLTRE L' ESERCIZIO SUCCESSIVO si tratta del mutuo BCC ex Gieffe Agricola.

DEBITI VS FORNITORI ENTRO E OLTRE L' ESERCIZIO SUCCESSIVO si tratta di fornitori e di fatture da ricevere verso fornitori nazionali per un totale di euro 641.646.

I principali fornitori sono:

Laundry Hospital Services srl per euro 17.510

Itaca ristorazione e servizi srl per euro 78.955

Quadrante Igiene srl per euro 7.792

Metropol Security Group srl per euro 5.109

DEBITI V/SOCI PER FINANZIAMENTI ENTRO E OLTRE L'ESERCIZIO SUCCESSIVO si tratta di due finanziamenti ricevuti dal Socio LOB Srl per un totale di 7.065.979 euro di cui 1.000.000 di euro fruttifero di interessi al tasso dell'1%. La somma incassata è stata utilizzata dalla Geress Srl per estinguere anticipatamente i due mutui in essere presso Unicredit SpA, chiudere il fido di 500.000 euro, parzialmente utilizzato, messo a disposizione dalla Banca di Credito Cooperativo e chiudere il fido di 600.000 euro messo a disposizione dalla banca di Credito Cooperativo alla Gieffe Agricola Società Agricola Srl ed assorbito dalla Geress Srl in seguito alla fusione per incorporazione della Gieffe Agricola stessa. L'operazione ha portato ad un notevole risparmio in termini di oneri finanziari ed un notevole miglioramento dei flussi di cassa legati al risparmio delle rate del mutuo non più dovute.

DEBITI VS IMPRESE CONTROLLATE si tratta di debiti da consolidamento verso controllate per le imposte da consolidato ex art. 117 Tuir

DEBITI TRIBUTARI si tratta principalmente di debiti Irpef pers. per euro 41.970, di debiti Irpef per lavoro

autonomo per euro 5.369, debiti per Ires anno in corso per euro 219.915, debiti Irap anno in corso per euro 49.852, debiti per imposta sostitutiva su T.F.R. per euro 4.484 e altri debiti.

DEBITI PREVIDENZIALI si tratta principalmente del debito INPS.

ALTRI DEBITI ENTRO E OLTRE L' ESERCIZIO SUCCESSIVO si tratta principalmente di debiti per retribuzioni ordinarie per euro 150.838 e debiti per ferie maturate e non godute per euro 142.172.

Ratei e risconti passivi

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|--|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Ratei passivi | 164.101 | (156.738) | 7.363 |
| Totale ratei e risconti passivi | 164.101 | (156.738) | 7.363 |

I ratei passivi si riferiscono ad interessi su mutui e commissioni su conti correnti.

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

Ricavi delle vendite e delle prestazioni

| | |
|-----------------------|------------------|
| Prestazioni sanitarie | 7.142.031 |
| Degenze | 1.527.848 |
| Totale | 8.669.879 |

Altri ricavi e proventi:

| | |
|----------------------------|--------------|
| Contributi in c/ esercizio | 5.351 |
| Totale | 5.351 |

| | |
|--|----------------|
| Sopravvenienze Attive | 463.133 |
| Ires anticipata | 30.951 |
| Locazioni di beni | 27.000 |
| Servizi di lav. Bianc. privata | 26.737 |
| Altri ricavi e proventi | 10.000 |
| Accantonamento ferie mat. no god. Dip. | 5.510 |
| Altri riaddebiti | 4.809 |
| Plusvalenza da al. Immobili | 1.844 |
| Rimborso bolli | 420 |
| Arrotondamenti attivi | 286 |
| Totale | 570.690 |

Le Sopravvenienze Attive più rilevanti derivano da:

Accordo Transattivo Geress-Società Gruppo Sage per euro 388.580
 Crediti da Bonus Gas ed energia per euro 44.718
 Remissione causa per Diffamazione Galli Mario per euro 4.000
 Rettifica saldi Clienti e Fornitori per euro 11.046

Costi della produzione

| | |
|---|----------------|
| COSTI MATERIE PRIME CONS E MERCI | |
| Acquisto materiali di pulizia | 65.822 |
| Acquisto parafarmaci | 27.523 |
| Acquisto materiale manutenzione | 23.750 |
| Acquisto altri materiali | 21.008 |
| Acquisto ticket restaurant | 13.137 |
| Acquisto generi alimentare | 9.888 |
| Acquisto materiale di cancelleria | 9.306 |
| Acquisto farmici | 4.409 |
| Acquisto ossigeno | 2.715 |
| Acquisto indumenti di lavoro | 2.187 |
| Acquisto materiale di stampa | 286 |
| TOTALE | 180.031 |

| COSTI PER SERVIZI | |
|--|------------------|
| Servizi di assistenza sanitario | 1.292.378 |
| Servizi di ristorazione | 549.635 |
| Compensi CDA | 326.528 |
| Altri servizi di consulenza | 294.433 |
| Energia elettrica | 259.253 |
| Gas | 139.403 |
| Servizi di lavaggio biancheria | 105.342 |
| Consulenze legali | 103.032 |
| Servizi di portierato | 65.263 |
| Servizi assistenza parasanitaria | 57.559 |
| Assicurazioni | 45.810 |
| Compenso Collegio Sindacale | 43.263 |
| Consulenze organizzative | 43.232 |
| Analisi di laboratorio | 41.412 |
| Servizi smaltimento rifiuti | 27.892 |
| Manutenzione impianti elettrici | 18.087 |
| Quote associative | 15.672 |
| Viaggi e trasferte | 14.958 |
| Spese amministrative | 14.532 |
| Manutenzioni impianto riscaldamento | 13.779 |
| Consulenze notarili | 11.607 |
| Manutenzione impianti idraulici | 10.274 |
| Consulenze tecniche | 10.260 |
| Servizi di disinfestazione | 9.999 |
| Manutenzione impianti antincendio | 7.538 |
| Spese di telefonia fissa | 5.832 |
| Spese di telefonia mobile | 5.368 |
| Altri servizi | 5.256 |
| Manutenzione ascensori | 4.390 |
| Manutenzione altre attrezzature | 2.410 |
| Manutenzione macchine ufficio elettroniche | 2.250 |
| Manutenzione veicoli | 1.459 |
| Abbonamenti TV | 407 |
| TOTALE | 3.548.513 |

| ONERI DIVERSI GESTIONE | |
|-------------------------------|----------------|
| ICI | 137.674 |
| Sopravvenienze passive | 77.726 |
| Perdite su crediti | 51.613 |
| Tassa smaltimento rifiuti | 48.919 |
| Tassa concessione governativa | 12.305 |
| Altri oneri di gestione ded. | 9.006 |
| Erogazioni liberali | 6.000 |
| Bolli e carta bollata | 5.173 |
| Ravvedimenti e sanzioni | 3.309 |
| Altri oneri di gestione ind. | 2.966 |
| Imposte di registro | 2.309 |
| Diritti imposte camerali | 817 |
| Vidimazioni pubbliche obb. | 516 |
| Arrotondamenti passivi | 280 |
| TOTALE | 358.613 |

Le sopravvenienze passive sono così composte:

Storno credito ex dipendente Balliniper euro 33.285
 Passi Carrabili 2015-2021 per euro 19.870
 Rettifica Fatture da ricevere per rateizzazioni anni precedenti per euro 11.114
 Svalutazioni crediti verso erario (ires su irap) per euro 8.096
 Sanzioni 770/2019 per euro 1.546
 Cartella consolidato (Geress - Gieffe Agricola) per euro 1.124
 Fatture Fornitori anno precedente non accantonate per euro 1.009
 Note di variazione ed avvisi Inps per euro 1.051
 Rettifica Imposte 2021 per euro 539
 Multa Automezzo per euro 94

| INTERESSI ONERI FINANZIARI | |
|-----------------------------------|----------------|
| Interessi passivi | 118.422 |
| Commissioni finanziarie | 95.962 |
| TOTALE | 214.384 |

Precisare la natura degli interessi passivi

Nota integrativa, parte finale

Note di interesse

La società nel corso dell'esercizio ha attribuito compensi CdA per euro 326.528.

La società nel corso dell'esercizio ha attribuito compensi al collegio sindacale per euro 43.263.

La società nel corso dell'esercizio ha avuto in media 99 dipendenti

La società nel corso dell'esercizio ha avuto partecipazioni in imprese controllate o collegate descritte all'interno della presente nota integrativa.

Per quanto riguarda la privacy si è fatto riferimento al Dlgs n. 196 del 30 giugno 2003 in merito alla protezione dei dati personali e per la sicurezza.

CONSIDERAZIONI CONCLUSIVE

Si ribadisce che i criteri di valutazione qui esposti sono conformi alla normativa civilistica e le risultanze del bilancio corrispondono ai saldi delle scritture contabili tenute in ottemperanza alle norme vigenti. La presente nota integrativa, così come l'intero bilancio di cui è parte integrante, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

L'esposizione dei valori richiesti dall'art. 2427 del codice civile è stata elaborata in conformità al principio di chiarezza.

Roma, 30 marzo 2023

Il Consiglio di Amministrazione

Dott. Alberto Bestetti

Ing. Massimo Forti

Dott. Alessandro Zannella

Dott. Stefano Mancurti

La sottoscritta RITA FABBRI nata a Roma il 18/10/1945 ai sensi dell'art. 31 comma 2 quinquies della L.340/2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società.