

GEMINI2 SRL

Bilancio di esercizio al 31/12/2023

Dati Anagrafici	
Sede in	Travagliato
Codice Fiscale	04402910980
Numero Rea	BRESCIA 611982
P.I.	04402910980
Capitale Sociale Euro	1.000.000,00 i.v.
Forma Giuridica	Società a responsabilità limitata
Settore di attività prevalente (ATECO)	869011
Società in liquidazione	no
Società con Socio Unico	sì
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	
Appartenenza a un gruppo	sì
Denominazione della società capogruppo	SIMAGO FRANCE SAS
Paese della capogruppo	Francia
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative	

STATO PATRIMONIALE ATTIVO	31-12-2023	31-12-2022
A) CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI		
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	0	0
B) IMMOBILIZZAZIONI		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) Costi di impianto e di ampliamento	47.057	0
3) Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	157.704	236.523
5) Avviamento	12.780.383	14.217.044
7) Altre	0	101.239
Totale immobilizzazioni immateriali	12.985.144	14.554.806
II - Immobilizzazioni materiali		
2) Impianti e macchinario	1.869.285	2.259.913
3) Attrezzature industriali e commerciali	20.771	27.230
4) Altri beni	36.514	65.520
Totale immobilizzazioni materiali	1.926.570	2.352.663
III - Immobilizzazioni finanziarie		
Totale immobilizzazioni finanziarie	0	0
Totale immobilizzazioni (B)	14.911.714	16.907.469
C) ATTIVO CIRCOLANTE		
I) Rimanenze		
1) Materie prime, sussidiarie e di consumo	0	22.671
5) Acconti	0	14.565
Totale rimanenze	0	37.236
II) Crediti		
1) Verso clienti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	1.499.046	3.234.596
Totale crediti verso clienti	1.499.046	3.234.596
4) Verso controllanti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	782.593	0
Totale crediti verso controllanti	782.593	0
5-ter) Imposte anticipate	75.818	0
5-quater) Verso altri		
Esigibili entro l'esercizio successivo	9.332	16.074
Totale crediti verso altri	9.332	16.074
Totale crediti	2.366.789	3.250.670
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
Attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	650.000	0
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	650.000	0
IV - Disponibilità liquide		
1) Depositi bancari e postali	4.407.110	938.076
3) Danaro e valori in cassa	22.186	8.398
Totale disponibilità liquide	4.429.296	946.474
Totale attivo circolante (C)	7.446.085	4.234.380
D) RATEI E RISCONTI	134.471	131.886
TOTALE ATTIVO	22.492.270	21.273.735

STATO PATRIMONIALE PASSIVO	31-12-2023	31-12-2022
A) PATRIMONIO NETTO		
I - Capitale	1.000.000	1.000.000
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	34.326	0
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Varie altre riserve	16.910.000	16.910.000
Totale altre riserve	16.910.000	16.910.000
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	0	0
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	1.228.851	686.512
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto (A)	19.173.177	18.596.512
B) FONDI PER RISCHI E ONERI		
1) Per trattamento di quiescenza e obblighi simili	0	7.876
4) Altri	252.856	0
Totale fondi per rischi e oneri (B)	252.856	7.876
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO		
	539.153	465.271
D) DEBITI		
4) Debiti verso banche		
Esigibili entro l'esercizio successivo	165.234	164.108
Esigibili oltre l'esercizio successivo	152.484	317.718
Totale debiti verso banche	317.718	481.826
7) Debiti verso fornitori		
Esigibili entro l'esercizio successivo	484.645	582.609
Totale debiti verso fornitori	484.645	582.609
12) Debiti tributari		
Esigibili entro l'esercizio successivo	1.363.459	449.489
Totale debiti tributari	1.363.459	449.489
13) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
Esigibili entro l'esercizio successivo	50.748	69.986
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	50.748	69.986
14) Altri debiti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	310.514	620.166
Totale altri debiti	310.514	620.166
Totale debiti (D)	2.527.084	2.204.076
E) RATEI E RISCONTI		
	0	0
TOTALE PASSIVO	22.492.270	21.273.735

CONTO ECONOMICO	31-12-2023	31-12-2022
A) VALORE DELLA PRODUZIONE		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	12.174.661	1.888.400
5) Altri ricavi e proventi		
Altri	30.821	1.349
Totale altri ricavi e proventi	30.821	1.349

Totale valore della produzione	12.205.482	1.889.749
B) COSTI DELLA PRODUZIONE		
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	272.782	30.900
7) Per servizi	3.466.924	343.280
8) Per godimento di beni di terzi	473.918	40.496
9) Per il personale:		
a) Salari e stipendi	1.180.396	67.069
b) Oneri sociali	366.906	86.810
c) Trattamento di fine rapporto	93.976	39.224
e) Altri costi	116	0
Totale costi per il personale	1.641.394	193.103
10) Ammortamenti e svalutazioni:		
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	1.572.162	164.726
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	438.587	52.266
d) Svalutazione crediti attivo circolante e disponibilità liquide	0	16
Totale ammortamenti e svalutazioni	2.010.749	217.008
11) Variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	22.671	(2.978)
12) Accantonamenti per rischi	0	7.876
13) Altri accantonamenti	252.856	0
14) Oneri diversi di gestione	1.378.600	64.170
Totale costi della produzione	9.519.894	893.855
Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)	2.685.588	995.894
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI:		
16) Altri proventi finanziari:		
d) Proventi diversi dai precedenti		
Altri	8	0
Totale proventi diversi dai precedenti	8	0
Totale altri proventi finanziari	8	0
17) Interessi e altri oneri finanziari		
Altri	2.847	289
Totale interessi e altri oneri finanziari	2.847	289
Totale proventi e oneri finanziari (C) (15+16-17+-17-bis)	(2.839)	(289)
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' E PASSIVITA' FINANZIARIE:		
Totale rettifiche di attività e passività finanziarie (18-19)	0	0
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+-C+-D)	2.682.749	995.605
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
Imposte correnti	1.529.716	309.093
Imposte differite e anticipate	(75.818)	0
Totale imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	1.453.898	309.093
21) UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO	1.228.851	686.512

Rendiconto finanziario, metodo indiretto	Esercizio Corrente	Esercizio Precedente
A. FLUSSI FINANZIARI DERIVANTI DALL'ATTIVITA' OPERATIVA (METODO INDIRETTO)		
Utile (perdita) dell'esercizio	1.228.851	686.512
Imposte sul reddito	1.453.898	309.093
Interessi passivi/(attivi)	2.839	289

(Dividendi)	0	0
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	0	0
1. Utile / (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	2.685.588	995.894
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	346.832	47.100
Ammortamenti delle immobilizzazioni	2.010.749	216.992
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	0	0
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazioni monetarie	0	0
Altre rettifiche in aumento / (in diminuzione) per elementi non monetari	928.690	0
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	3.286.271	264.092
2. Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	5.971.859	1.259.986
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	37.236	(17.542)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	24.267	(427.397)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(97.054)	270.794
Decremento/(Incremento) ratei e risconti attivi	(2.585)	1.252
Incremento/(Decremento) ratei e risconti passivi	0	0
Altri decrementi / (Altri incrementi) del capitale circolante netto	(320.888)	52.928
Totale variazioni del capitale circolante netto	(359.024)	(119.965)
3. Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	5.612.835	1.140.021
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(2.839)	(289)
(Imposte sul reddito pagate)	(618.186)	3.267
Dividendi incassati	0	0
(Utilizzo dei fondi)	(27.699)	(7.118)
Altri incassi/(pagamenti)	0	0
Totale altre rettifiche	(648.724)	(4.140)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	4.964.111	1.135.881
B. FLUSSI FINANZIARI DERIVANTI DALL'ATTIVITA' D'INVESTIMENTO		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(12.495)	(185.800)
Disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(2.500)	(1)
Disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	0	0
Disinvestimenti	0	0
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)	(650.000)	0

Disinvestimenti	0	0
(Acquisizione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide)	0	0
Cessione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide	0	0
Flusso finanziario dell'attività d'investimento (B)	(664.995)	(185.801)
C. FLUSSI FINANZIARI DERIVANTI DALL'ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	0	164.108
Accensione finanziamenti	0	(164.091)
(Rimborso finanziamenti)	(164.108)	(13.623)
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	0	10.000
(Rimborso di capitale)	0	0
Cessione (Acquisto) di azioni proprie	0	0
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	(652.186)	0
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(816.294)	(3.606)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	3.482.822	946.474
Effetto cambi sulle disponibilità liquide	0	0
Disponibilità liquide all'inizio dell'esercizio		
Depositi bancari e postali	938.076	938.076
Assegni	0	0
Denaro e valori in cassa	8.398	8.398
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	946.474	946.474
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	4.407.110	938.076
Assegni	0	0
Denaro e valori in cassa	22.186	8.398
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	4.429.296	946.474
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0

Nota Integrativa al bilancio di esercizio al 31/12/2023

PREMESSA

La società Gemini2 S.r.l. è stata costituita con atto del 27/07/2022 ed ha come oggetto sociale l'erogazione di prestazioni sanitarie, con particolare riferimento alla diagnostica per immagini. Nello specifico, la predetta attività, viene svolta in modo regolare e continuativo a partire dal 23/11/2022. In tale data, infatti, per effetto di un conferimento di azienda, la società Gemini RX s.r.l. ha conferito a Gemini2 s.r.l. la struttura produttiva nonché il personale operativo lo svolgimento della stessa.

Il bilancio chiuso al 31/12/2023 di cui la presente nota integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423, primo comma del Codice Civile, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto conformemente agli articoli 2423, 2423 ter, 2424, 2424 bis, 2425, 2425 bis, 2425 ter del Codice Civile, secondo principi di redazione conformi a quanto stabilito dall'art. 2423 bis e criteri di valutazione di cui all'art. 2426 c.c..

Il presente bilancio, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 1.228.851.

CRITERI DI FORMAZIONE

Il bilancio in commento è conforme al dettato degli articoli 2423 e seguenti del Codice civile, interpretate ed integrate dai principi contabili emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità (i 'principi contabili OIC'), si compone dei seguenti documenti: Stato Patrimoniale, Conto Economico, Rendiconto Finanziario e Nota Integrativa.

I valori di bilancio sono rappresentati in unità di Euro mediante arrotondamenti dei relativi importi. Le eventuali differenze da arrotondamento sono state indicate alla voce "Riserva da arrotondamento Euro" compresa tra le poste di Patrimonio Netto ai sensi dell'articolo 2423, sesto comma, C.c.; la nota integrativa è stata redatta in unità di Euro.

La nota integrativa presenta le informazioni delle voci di stato patrimoniale e di conto economico secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nei rispettivi schemi di bilancio.

Nei casi in cui la compensazione è ammessa dalla legge (crediti e debiti tributari compensati, contributi pubblici iscritti a riduzione del valore dell'immobilizzazione, utili e perdite su cambi indicati alla voce 17-bis del Conto Economico, imposte anticipate e differite incluse nella voce 20 del Conto Economico), sono indicati nella nota integrativa gli importi lordi oggetto di compensazione, come richiesto dall'art. 2423 ter, sesto comma C.C

PRINCIPI DI REDAZIONE

(Rif. art. 2423, C. ce art. 2423-bis C.c)

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività.

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 ed 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).

In applicazione del principio di rilevanza non sono stati rispettati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa quando la loro osservanza avrebbe avuto effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

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

La rilevazione e la presentazione delle voci di bilancio è stata fatta tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

È stata effettuato una valutazione prospettica della capacità dell'azienda a costituire un complesso

economico funzionante destinato alla produzione di reddito per un prevedibile arco temporale futuro, relativo a un periodo di almeno dodici mesi dalla data di riferimento del bilancio. La valutazione effettuata non ha identificato significative incertezze in merito a tale capacità.

CASI ECCEZIONALI EX ART. 2423, QUINTO COMMA DEL CODICE CIVILE

Non si sono verificati eventi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art.2423, quinto comma del Codice Civile.

CRITERI DI VALUTAZIONE APPLICATI

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio, esposti di seguito, sono conformi a quanto disposto dall'art. 2426 del Codice Civile.

I criteri di valutazione di cui all'art. 2426 del Codice Civile sono conformi a quelli utilizzati nella redazione del bilancio del precedente esercizio.

Immobilizzazioni immateriali

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi dalla società da cui sono acquisiti.

I costi di impianto e ampliamento con utilità pluriennale sono stati iscritti nell'attivo con il consenso del Collegio sindacale. I costi di impianto e ampliamento sono ammortizzati entro un periodo non superiore a cinque anni.

L'avviamento è stato inizialmente iscritto nell'attivo con il consenso del Collegio sindacale per un importo pari ad € 14.217.044, lo stesso viene ammortizzato in un periodo di 10 anni (pari alla sua vita utile) in linea con quanto stimato nella perizia del conferimento. Si precisa che, al 31.12.2023, il valore al netto degli ammortamenti è pari ad € 12.780.383

Le Altre Immobilizzazioni Immateriali sono relative alle spese di manutenzione straordinaria effettuate sugli immobili in locazione per poter utilizzare adeguatamente le attrezzature ed i macchinari aziendali.

Immobilizzazioni materiali

Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote, non modificate rispetto all'esercizio precedente e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene.

Qui di seguito sono specificate le aliquote applicate:

Impianti specifici: 15%

Macchinari: 12,5%

Attrezzature per radiologia: 25%

Mobili e arredi: 12%

Macchine ufficio elettroniche: 25%

Impianti comunicazione: 20%

Perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni materiali e immateriali

In presenza, alla data di bilancio, di indicatori di perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni immateriali e materiali si procede alla stima del loro valore recuperabile. [

Qualora il loro valore recuperabile, inteso come il maggiore tra il valore d'uso e il suo fair value, al netto dei costi di vendita, è inferiore al corrispondente valore netto contabile si effettua la svalutazione delle immobilizzazioni.

Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

Non si ravvisano perdite di valore delle immobilizzazioni materiali ed immateriali.

Crediti

I crediti sono stati valutati al valore presunto di realizzo.

Il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato in quanto gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta, essendo tutti i crediti a breve termine.

L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione l'esistenza di indicatori di perdita di durevole. I crediti originariamente incassabili entro l'anno e successivamente trasformati in crediti a lungo termine sono stati evidenziati nello stato patrimoniale tra le immobilizzazioni finanziarie.

I crediti sono cancellati dal bilancio quando i diritti contrattuali sui flussi finanziari derivanti dal credito si estinguono oppure nel caso in cui siano stati trasferiti tutti i rischi inerenti al credito oggetto di smobilizzo.

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazione.

La Società partecipa al programma di gestione accentrata della tesoreria (cash pooling) effettuata dalla controllante SIMA ITA S.r.l.

I prelievi effettuati dal conto corrente comune (pool account) costituiscono un debito verso la società che amministra il cash pooling mentre la liquidità versata nel conto corrente comune rappresenta un credito verso la stessa.

I crediti da cash pooling sono iscritti tra le "Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni" se sono soddisfatti i termini di esigibilità a breve termine, diversamente sono rilevati fra le Immobilizzazioni finanziarie.

Disponibilità liquide

Rappresentano i saldi attivi dei depositi bancari e postali, gli assegni, nonché il denaro e i valori in cassa alla chiusura dell'esercizio. I depositi bancari e postali e gli assegni sono valutati al presumibile valore di realizzo, il denaro e i valori bollati in cassa al valore nominale mentre le disponibilità in valuta estera sono valutate al cambio in vigore alla data di chiusura dell'esercizio.

Debiti

I debiti sono stati iscritti al valore nominale.

Il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato in quanto gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

Ratei e risconti

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

Fondi per rischi ed oneri

Sono stanziati per coprire perdite o debiti di natura determinata, certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.

Le passività potenziali sono state rilevate in bilancio e iscritte nei fondi in quanto ritenute probabili ed essendo stimabile con ragionevolezza l'ammontare del relativo onere.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Il saldo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Ricavi e costi

I ricavi di prestazione dei servizi relativi alla gestione caratteristica sono rilevati nel rispetto dei principi di competenza e di prudenza quando il servizio è reso, ovvero la prestazione è stata effettuata.

I costi della produzione sono rilevati al netto di resi, sconti commerciali, abbuoni e premi. I costi originati da acquisti di beni sono rilevati quando il processo produttivo dei beni è completato e si è verificato il passaggio sostanziale del titolo di proprietà assumendo quale parametro di riferimento il trasferimento di rischi e benefici. I costi originati da acquisti di servizi sono rilevati quando i servizi sono ricevuti, vale a dire quando la prestazione è stata effettuata.

Imposte sul reddito

Le imposte correnti sono calcolate sulla base di una realistica previsione del reddito imponibile dell'esercizio, determinato secondo quanto previsto dalla legislazione fiscale, e applicando le aliquote d'imposta vigenti alla data di bilancio. Il relativo debito tributario è rilevato nello stato patrimoniale al netto degli acconti versati, delle ritenute subite e dei crediti d'imposta compensabili e non richiesti a rimborso; nel caso in cui gli acconti

versati, le ritenute ed i crediti eccedano le imposte dovute viene rilevato il relativo credito tributario.

Le imposte sul reddito differite e anticipate sono calcolate sull'ammontare cumulativo di tutte le differenze temporanee esistenti tra i valori delle attività e delle passività determinati con i criteri di valutazione civilistici ed il loro valore riconosciuto ai fini fiscali, destinate ad annullarsi negli esercizi successivi.

Impegni, garanzie, passività potenziali e attività potenziali

L'importo complessivo degli impegni, delle garanzie e delle passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale sono esposti in appositi paragrafi della presente Nota Integrativa.

ALTRE INFORMAZIONI

La Società, come previsto dal D.Lgs. n. 14/2019 (Codice della crisi e dell'insolvenza d'impresa), adotta un assetto organizzativo, amministrativo e contabile adeguato alla natura dell'impresa anche in funzione della rilevazione tempestiva della crisi d'impresa e dell'assunzione di idonee iniziative.

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE

ATTIVO

IMMOBILIZZAZIONI

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono pari a € 12.985.144 (€ 14.554.806 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Costi di impianto e di ampliamento	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Avviamento	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio					
Costo	0	405.080	14.217.044	352.189	14.974.313
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	168.557	0	250.950	419.507
Valore di bilancio	0	236.523	14.217.044	101.239	14.554.806
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	0	2.500	0	0	2.500
Riclassifiche (del valore di bilancio)	101.239	0	0	(101.239)	0
Ammortamento dell'esercizio	54.182	81.319	1.436.661	0	1.572.162
Totale variazioni	47.057	(78.819)	(1.436.661)	(101.239)	(1.569.662)
Valore di fine esercizio					
Costo	352.189	407.580	12.780.383	0	13.540.152
Ammortamenti	305.132	249.876	0	0	555.008

(Fondo ammortamento)					
Valore di bilancio	47.057	157.704	12.780.383	0	12.985.144

Gli ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali sono determinati e imputati a conto economico secondo le ordinarie regole di calcolo e imputazione, dal momento dell'acquisizione dell'immobilizzazione.

Si precisa che sono stati conferiti i costi storici e i fondi ammortamento separatamente.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono pari a € 1.926.570 (€ 2.352.663 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio				
Costo	3.002.401	132.362	234.295	3.369.058
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	742.488	105.132	168.775	1.016.395
Valore di bilancio	2.259.913	27.230	65.520	2.352.663
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	0	9.499	2.995	12.494
Ammortamento dell'esercizio	390.628	15.958	32.001	438.587
Totale variazioni	(390.628)	(6.459)	(29.006)	(426.093)
Valore di fine esercizio				
Costo	3.002.401	141.862	237.291	3.381.554
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.133.116	121.091	200.777	1.454.984
Valore di bilancio	1.869.285	20.771	36.514	1.926.570

Gli ammortamenti delle immobilizzazioni materiali sono determinati e imputati a conto economico secondo le ordinarie regole di calcolo e imputazione, dal momento dell'acquisizione dell'immobilizzazione.

Si precisa che sono stati conferiti i costi storici e i fondi ammortamento separatamente.

Gli incrementi dell'esercizio sono relativi all'acquisizioni di nuovi macchinari utilizzati nell'attività d'impresa.

Di seguito si riportano le immobilizzazioni materiali più significative in possesso della società:

Descrizione del bene	Modello	MATRICOLA	Costo Storico
Gabbia rmn1	Gabbia di faraday per rmn		85.826,25
Gabbia rmn2	Gabbia di faraday per rmn		93.200,00
Modifica gabbia e quench per rmn 2	Gabbia di faraday per rmn e tubo quench		42.500,00
Gabbia rmn3	Gabbia di faraday per rmn		82.087,50
Cone-beam	Cbct planmeca viso g7	VXS1725696	126.000,00
Ups	Gruppo statico di continuita'	2210170134	183.500,00

Magnete rmn1	Achieva dstream 1.5 t	IT34511701	305.000,00
Rmn2	Achieva 1.5t	IT34511702	312.600,00
Upgrade rmn2	Smartpath to dstream 1.5t	IT96864491	685.000,00
Tac	Revolution frontier gsi-pro	A5407811	820.000,00
Telecomandato 1	Operat90 fpe	28318	50.031,87
Ecografia 3	Hitachi aloka arietta 850 se	G3020504	60.100,00
Ecografia 8	Hitachi arietta 850 se	G3020512	50.300,00
Promax 2d- opt- rx1	Planmeca- promax 2d s3 v2	RPXV2052178	46.500,00
Promax 3d- rx2	Planmeca- promax 3d mid proface	TPX355561	36.825,00
1. Sistema ecg dinamico holter pathfinder	Sistema ecg dinamico holter pathfinder		25.000,00
3 masterizzatori epon pp100	N. 3 masterizzatori pp100	T2BF022111-T2BF02294-T2BF02295	38.000,00
Mobili accettazione	Mobili su misura per accettazione		39.950,14
Server share	Servers e sala server		70.864,29
Server share	Servers		81.803,40
Servers pgp informatica	Servers		23.217,70

Operazioni di locazione finanziaria

La società ha in essere n. 5 contratti di locazione finanziaria per i principali dei quali, ai sensi dell'articolo 2427, primo comma, n. 22, C.c. si forniscono le seguenti informazioni:

TOTALE CONTRATTI DI LOCAZIONE FINANZIARIA AL 31.12.2023	Importo
Ammontare dei canoni di competenza dell'esercizio	285.948
Valore teorico che sarebbe stato iscritto fra le immobilizzazioni materialie al 31.12.2023	448.142
Ammortamenti che sarebbero stati di competenza dell'esercizio	253.807
Valore attuale delle rate di canone non scadute al termine dell'esercizio al 31/12/2023	422.216
Valore attuale del prezzo di opzione finale di acquisto al 31/12/2023	11.613
Quota interessi riferibile ai canoni di competenza del periodo 01/01/2023 - 31/12/2023	8.998

Tutti i contratti di locazione finanziaria si riferiscono a beni strumentali utilizzati nell'attività svolta.

Al 31.12.2023, il valore attuale dei canoni non scaduti dei singoli contratti risulta così composto:

- N. 2211050172 con decorrenza dal 01/09/2022, della durata di 48 rate mensili per un valore attuale dei canoni non scaduti di € 98.024,22. Il valore attuale dell'opzione di riscatto del bene è pari a € 1.722,56;
- N. 2201050074 con decorrenza dal 01/11/2020, della durata di 48 rate mensili e poi conferito in Gemini2 S.r.l. per un valore attuale dei canoni non scaduti di € 25.522,38. Il valore attuale dell'opzione di riscatto del bene è pari a € 1.188,56;

- N. 2211050171 con decorrenza dal 01/04/2022, della durata di 48 rate mensili e poi conferito in Gemini2 S.r.l. per un valore attuale dei canoni non scaduti di € 59.937,72. Il valore attuale dell'opzione di riscatto del bene è pari a € 1.252,65;
- N. 2211050173 con decorrenza dal 01/09/2022, della durata di 48 rate mensili per un valore attuale dei canoni non scaduti di € 38.120,41. Il valore attuale dell'opzione di riscatto del bene è pari a € 669,88;
- N. 2191050141 con decorrenza dal 01/12/2019, della durata di 66 rate mensili e poi conferito in Gemini2 S.r.l. per un valore attuale dei canoni non scaduti di € 200.611,13. Il valore attuale dell'opzione di riscatto del bene è pari a € 6.779,77.

ATTIVO CIRCOLANTE

Rimanenze

Le rimanenze comprese nell'attivo circolante sono pari a € 0 (€ 37.236 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	22.671	(22.671)	0
Acconti	14.565	(14.565)	0
Totale rimanenze	37.236	(37.236)	0

Crediti

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari a € 2.366.789 (€ 3.250.670 nel precedente esercizio).

La composizione è così rappresentata:

	Esigibili entro l'esercizio successivo	Esigibili oltre l'esercizio	Valore nominale totale	(Fondi rischi/svalutazioni)	Valore netto
Verso clienti	1.503.441	0	1.503.441	4.395	1.499.046
Verso controllanti	782.593	0	782.593	0	782.593
Imposte anticipate			75.818		75.818
Verso altri	9.332	0	9.332	0	9.332
Totale	2.295.366	0	2.371.184	4.395	2.366.789

Con riferimento ai crediti, si forniscono le seguenti informazioni:

- *Crediti verso clienti* – la voce è composta principalmente dal credito per fatture da emettere verso il cliente “Agenzia per la Tutela della Salute (ATS)” di Brescia e concerne prestazioni maturate nel 2023 da remunerare secondo gli accordi contrattuali fra le parti. Il fondo svalutazione crediti non ha subito variazioni rispetto al valore del 31.12.2022.
- *Crediti verso controllanti* – la voce accoglie il credito nei confronti della controllante SIMA ITA S.r.l. ed è sorto in relazione ad un pagamento effettuato per conto di questa ultima. La società ritiene che tale credito verrà regolarmente incassato nella seconda metà del 2024.
- *Crediti per imposte anticipate* – con riferimento a tale voce, si prega di osservare quanto illustrato nel paragrafo relativo alle imposte sul reddito.

La società si è avvalsa della facoltà di non utilizzare il criterio del costo ammortizzato e di non attualizzare i crediti in quanto il fattore temporale è ininfluente.

I crediti sono quindi valutati al valore di presumibile realizzo.

Crediti - Distinzione per scadenza

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

	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
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	3.234.596	(1.735.550)	1.499.046	1.499.046	0	0
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	0	782.593	782.593	782.593	0	0
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	0	75.818	75.818			
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	16.074	(6.742)	9.332	9.332	0	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	3.250.670	(883.881)	2.366.789	2.290.971	0	0

Crediti - Ripartizione per area geografica

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

Area geografica	Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	Totale crediti iscritti nell'attivo circolante
Italia	1.499.046	782.593	75.818	9.332	2.366.789
Totale	1.499.046	782.593	75.818	9.332	2.366.789

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Le attività finanziarie comprese nell'attivo circolante sono pari a € 650.000 (€ 0 nel precedente esercizio).

I crediti compresi nelle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazione, derivano dal contratto di gestione accentrata della tesoreria stipulato con la società controllante Sima ITA s.r.l.

	Valore di inizio esercizio	Valore di fine esercizio	Variazione
Crediti verso Sima Ita Srl per cash pooling	-	650.000,00	650.000,00

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a € 4.429.296 (€ 946.474 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
--	----------------------------	---------------------------	--------------------------

Depositi bancari e postali	938.076	3.469.034	4.407.110
Denaro e altri valori in cassa	8.398	13.788	22.186
Totale disponibilità liquide	946.474	3.482.822	4.429.296

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

RATEI E RISCONTI ATTIVI

I ratei e risconti attivi sono pari a € 134.471 (€ 131.886 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	131.886	2.585	134.471
Totale ratei e risconti attivi	131.886	2.585	134.471

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

Non sussistono, al 31/12/2023, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

La composizione della voce è così dettagliata (articolo 2427, primo comma, n. 7, C.c.).

Descrizione	Importo
Costi attivi da conferire (maxi-canone leasing)	49.542
Altri risconti attivi	84.929
Totale	134.471

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO

PATRIMONIO NETTO

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a € 19.173.177 (€ 18.596.512 nel precedente esercizio).

Nei prospetti riportati di seguito viene evidenziata la movimentazione subita durante l'esercizio dalle singole poste che compongono il Patrimonio Netto e il dettaglio della voce 'Altre riserve':

	Valore di inizio esercizio	Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	1.000.000	0	0	0	0	0		1.000.000
Riserva legale	0	0	0	34.326	0	0		34.326
Altre riserve								
Varie altre riserve	16.910.000	0	0	0	0	0		16.910.000
Totale altre riserve	16.910.000	0	0	0	0	0		16.910.000

Utile (perdita) dell'esercizio	686.512	0	(686.512)	0	0	0	1.228.851	1.228.851
Totale Patrimonio netto	18.596.512	0	(686.512)	34.326	0	0	1.228.851	19.173.177

Descrizione	Importo
10)Riserva da conferimento	16.910.000
Totale	16.910.000

Ai fini di una migliore intelligibilità delle variazioni del patrimonio netto qui di seguito vengono evidenziate le movimentazioni dell'esercizio precedente delle voci del patrimonio netto:

	Valore di inizio esercizio	Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	0	0	0	1.000.000	0	0		1.000.000
Altre riserve								
Varie altre riserve	0	0	0	16.910.000	0	0		16.910.000
Totale altre riserve	0	0	0	16.910.000	0	0		16.910.000
Utile (perdita) dell'esercizio	0	0	0	0	0	0	686.512	686.512
Totale Patrimonio netto	0	0	0	17.910.000	0	0	686.512	18.596.512

Disponibilità ed utilizzo delle voci di patrimonio netto

Le informazioni richieste dall'articolo 2427, comma 1 numero 7-bis del codice civile relativamente alla specificazione delle voci del patrimonio netto con riferimento alla loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché alla loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi, sono desumibili dai prospetti sottostanti:

	Importo	Origine/natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi - per copertura perdite	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi - per altre ragioni
Capitale	1.000.000		B	0	0	0
Riserva legale	34.326			0	0	0
Altre riserve						
Varie altre riserve	16.910.000		A,B,C,D	0	0	0
Totale altre riserve	16.910.000			0	0	0
Totale	17.944.326			0	0	0
Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari E: altro						

Descrizione	Importo	Origine/natura	Possibilità di utilizzazioni	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi - per copertura perdite	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi: per altre ragioni
10)Riserva da conferimento	16.910.000		A,B,C,D	0	0	0
Totale	16.910.000					

FONDI PER RISCHI ED ONERI

I fondi per rischi ed oneri sono iscritti nelle passività per complessivi € 252.856 (€ 7.876 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili	Fondo per imposte anche differite	Strumenti finanziari derivati passivi	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	7.876	0	0	0	7.876
Variazioni nell'esercizio					
Accantonamento nell'esercizio	0	0	0	252.856	252.856
Utilizzo nell'esercizio	7.876	0	0	0	7.876
Totale variazioni	(7.876)	0	0	252.856	244.980
Valore di fine esercizio	0	0	0	252.856	252.856

Con riferimento alla composizione del fondo per rischi ed oneri, si precisa che l'ammontare al 31.12.2023 è riconducibile a due distinte posizioni:

- Avviso di accertamento n° 2023008724, notificato in data 15/02/2024 dall'ente INPS - mediante tale atto, il predetto ente, richiede il pagamento di contributi non versati per un importo pari ad € 12.218,06 oltreché sanzioni ed altri accessori pari ad € 2.436,02. Avverso tale atto, la società ha presentato ricorso in quanto ritiene la pretesa non dovuta;
- Posizione "ENPAM" – con riferimento a tale posizione, si precisa che è attualmente in essere un aperto confronto fra l'associazione di categoria che rappresenta la società e l'Ente Nazionale di Previdenza ed Assistenza dei Medici e degli Odontoiatri (ENPAM) sulle modalità e tempistiche di versamento dei contributi previdenziali di competenza dei singoli medici. A tal fine, si specifica che la società Gemini2 s.r.l. si farà carico dal punto di vista economico/finanziario di tale onere ancorché di competenza dei medici professionisti.

TFR

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto tra le passività per complessivi € 539.153 (€ 465.271 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	465.271
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	93.976
Utilizzo nell'esercizio	20.094
Totale variazioni	73.882
Valore di fine esercizio	539.153

Il saldo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2023 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

DEBITI

I debiti sono iscritti nelle passività per complessivi € 2.527.084 (€ 2.204.076 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Debiti verso banche	481.826	(164.108)	317.718
Debiti verso fornitori	582.609	(97.964)	484.645
Debiti tributari	449.489	913.970	1.363.459
Debiti vs.istituti di previdenza e sicurezza sociale	69.986	(19.238)	50.748
Altri debiti	620.166	(309.652)	310.514
Totale	2.204.076	323.008	2.527.084

Il saldo del debito verso banche al 31/12/2023, comprensivo dei mutui passivi, esprime l'effettivo debito per capitale, interessi ed oneri accessori maturati ed esigibili.

La voce "Debiti tributari" accoglie solo le passività per imposte certe e determinate, essendo le passività per imposte probabili o incerte nell'ammontare o nella data di sopravvenienza, ovvero per imposte differite, iscritte nella voce B.2 del passivo (Fondo imposte).

I principali debiti di natura tributaria che compongono la voce sono:

- Debiti per Ires corrente: € 1.043.564;
- Debiti per Irap corrente: € 177.059;
- Debiti per ritenute d'acconto da versare: € 104.962;
- Debiti per imposta di bollo anno 2023: € 35.952;

Nella voce "Altri debiti" sono contenuti debiti verso i dipendenti per mensilità e debiti diversi. I principali debiti che compongono la voce sono:

- Debiti verso dipendenti per mensilità corrente: € 78.616;
- Debiti verso dipendenti per mensilità differite, ferie e permessi: € 104.062;
- Debiti verso fondo ENPAM per contributi 2023 da versare: € 119.101;

La società si è avvalsa della facoltà di non utilizzare il criterio del costo ammortizzato e di non attualizzare i debiti in quanto il fattore temporale è considerato irrilevante.

I debiti sono quindi iscritti al valore nominale.

Debiti - Distinzione per scadenza

Qui di seguito vengono riportati i dati relativi alla suddivisione dei debiti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

	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 superiore a 5 anni
Debiti verso banche	481.826	(164.108)	317.718	165.234	152.484	0
Debiti verso fornitori	582.609	(97.964)	484.645	484.645	0	0
Debiti tributari	449.489	913.970	1.363.459	1.363.459	0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	69.986	(19.238)	50.748	50.748	0	0
Altri debiti	620.166	(309.652)	310.514	310.514	0	0
Totale debiti	2.204.076	323.008	2.527.084	2.374.600	152.484	0

Debiti - Ripartizione per area geografica

Qui di seguito vengono riportati i dati relativi alla suddivisione dei debiti per area geografica, ai sensi dell'art.

2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

Area geografica	Debiti verso banche	Debiti verso fornitori	Debiti tributari	Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	Altri debiti	Debiti
Italia	317.718	484.645	1.363.459	50.748	310.514	2.527.084
Totale	317.718	484.645	1.363.459	50.748	310.514	2.527.084

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Qui di seguito vengono riportate le informazioni concernenti le garanzie reali sui beni sociali, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

	Debiti assistiti da ipoteche	Totale debiti assistiti da garanzie reali	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso banche	317.718	317.718	0	317.718
Debiti verso fornitori	0	0	484.645	484.645
Debiti tributari	0	0	1.363.459	1.363.459
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	0	0	50.748	50.748
Altri debiti	0	0	310.514	310.514
Totale debiti	317.718	317.718	2.209.366	2.527.084

INFORMAZIONI SUL CONTO ECONOMICO

PREMESSA

Si ritiene opportuno segnalare, al fine di una migliore comprensione del conto economico di seguito esposto, come l'esercizio sociale 2022 abbia avuto una durata significativamente inferiore rispetto l'esercizio corrente (si ricorda al tal proposito che la società è stata costituita in data 27/07/2022 ma che la data di effettiva operatività coincide con il 23/11/2022, ossia con il conferimento della struttura operativa da parte della conferitaria Gemini RX nell'ambito della più ampia operazione di ristrutturazione aziendale che ha avuto luogo nel corso del 2022).

VALORE DELLA PRODUZIONE

Il valore della produzione ammonta a € 12.205.482 (€ 1.889.749 nel precedente esercizio)

Saldo al 31/12/2023
12.205.482

Descrizione	31/12/2023
Ricavi vendite e prestazioni	12.174.661
Altri ricavi e proventi	30.821
Totale	12.205.482

Ricavi delle vendite e delle prestazioni - Ripartizione per categoria di attività

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 10 del codice civile viene esposta nei seguenti prospetti la ripartizione dei ricavi per categorie di attività:

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Prestazione di servizi	12.174.661
Totale	12.174.661

Ricavi delle vendite e delle prestazioni - Ripartizione per area geografica

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 10 del codice civile viene esposta nei seguenti prospetti la ripartizione dei ricavi per area geografica:

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	12.174.661
Totale	12.174.661

COSTI DELLA PRODUZIONE

Il costo della produzione ammonta a € 9.519.894 (€ 893.855 nel precedente esercizio)

Saldo al 31/12/2023
9.519.894

Descrizione	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Materie prime, sussidiarie e merci	30.900	241.882	272.782
Servizi	343.280	3.123.644	3.466.924
Godimento di beni di terzi	40.496	433.422	473.918
Salari e stipendi	67.069	1.113.327	1.180.396
Oneri sociali	86.810	280.096	366.906
Trattamento di fine rapporto	39.224	54.752	93.976
Altri costi	0	116	116
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	164.726	1.407.436	1.572.162
Ammortamento immobilizzazioni materiali	52.266	386.321	438.587
Svalutazioni crediti attivo circolante	16	(16)	0
Variazione rimanenze materie prime	(2.978)	25.649	22.671
Accantonamento per rischi	7.876	(7.876)	0
Altri accantonamenti	0	252.856	252.856
Oneri diversi di gestione	64.170	1.314.430	1.378.600
Totale	893.855	8.626.039	9.519.894

Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci e Costi per servizi

Sono strettamente correlati a quanto esposto nella parte della Relazione sulla gestione e all'andamento del

punto A (Valore della produzione) del Conto economico.

Si fornisce, a seguire, un dettaglio relativo agli importi principali compresi nella voce "costi per servizi":

Descrizione	Importo al 31.12.2023
Remunerazione/compensi medici professionisti	2.448.710
Costi per consulenze (legali, amministrative e fiscali)	265.717
Altre consulenze	7.521
Contributi previdenziali su medici quota a carico azienda	119.101
Altri servizi (servizi digitali, vigilanza, di pulizia ecc.)	163.418
Spese per utenze	177.742
Manutenzioni ordinarie	231.557
Spese per polizze/assicurazioni	33.667
Spese per rappresentanza	13.251
Licenze software	6.241
Totale costi per servizi	3.466.924

Costi per il personale

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente ivi compresi i miglioramenti di merito, passaggi di categoria, scatti di contingenza, costo delle ferie non godute e accantonamenti di legge e contratti collettivi.

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

Per quanto concerne gli ammortamenti si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespite e del suo sfruttamento nella fase produttiva.

Oneri diversi di gestione

Nel corso del 2023 si è reso necessario girare a perdita un credito per fatture da emettere nei confronti dell'ente ATS di Brescia e relativo all'anno 2021. La rilevazione di tale perdita su crediti per un valore pari ad € 928.690 ha inciso fortemente nell'aumento di questa voce. Le altre componenti negative di reddito che hanno inciso sull'ammontare della voce in oggetto sono:

- Iva non detraibile da pro-rata: € 305.134;
- Sopravvenienze passive ed altri oneri straordinari: € 113.867

PROVENTI E ONERI FINANZIARI

I proventi e oneri finanziari ammontano a € -2.839 (€ -289 nel precedente esercizio)

Saldo al 31/12/2023
(2.839)

Descrizione	31/12/2023
Interessi attivi	8
Interessi passivi e altri oneri finanziari	(2.847)
Totale	(2.839)

IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO, CORRENTI, DIFFERITE E ANTICIPATE

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	Imposte correnti	Imposte relative a esercizi precedenti	Imposte differite	Imposte anticipate	Proventi (Oneri) trasparenza
IRES	1.311.287	0	0	75.818	
IRAP	218.429	0	0	0	
Totale	1.529.716	0	0	75.818	0

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Nel seguito si espone la riconciliazione tra l'onere teorico risultante dal bilancio e l'onere fiscale teorico:

Prospetti ex articolo 2427, n. 14 codice civile**Riconciliazione tra onere fiscale da bilancio e onere fiscale teorico (IRES)**

Risultato prima delle imposte	2.682.749
onere fiscale teorico (24%)	643.860
Differenze temporanee imponibili in esercizi successivi	-
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi	315.907
<i>Spese di manutenzione</i>	63.051
<i>Accantonamento per spese ed oneri</i>	238.202
<i>Accantonamento per rischi</i>	14.654
Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti	-
Differenze che non si riverseranno negli esercizi successivi	2.465.041
<i>variazioni definitive in diminuzione del reddito</i>	- 36.849
<i>variazioni definitive in aumento del reddito</i>	2.501.890
Imponibile fiscale	5.463.697
Imposte correnti sul reddito dell'esercizio	1.311.287

Determinazione dell'imponibile IRAP

Differenza tra valore e costi della produzione	4.661.194
Costi non rilevanti ai fini IRAP	2.485.724
Totale	7.146.918
Onere fiscale teorico (3,9%)	278.730
Altre variazioni in diminuzione	- 14.413
Deduzione art. 11, comma 1, lett.a), D.Lgs n. 446	- 1.531.759

Imponibile IRAP	5.600.746
IRAP corrente per l'esercizio	218.429

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

A) Differenze temporanee	IRES	IRAP
Differenze temporanee deducibili:	315.907	
<i>Spese di manutenzione</i>	63.051	
<i>Accantonamenti per rischi</i>	14.654	
<i>Accantonamenti per spese/oneri</i>	238.202	
Differenze temporanee imponibili:	-	
Differenze temporanee nette	315.907	
B) Effetti fiscali (aliquota fiscale 24 %)		
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	- 75.818	
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio precedente	-	
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	- 75.818	

ALTRE INFORMAZIONI

Dati sull'occupazione

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti il personale, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 15 del codice civile:

	Numero medio
Quadri	1
Altri dipendenti	38
Totale Dipendenti	39

Compensi agli organi sociali

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti gli amministratori ed i sindaci, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 16 del codice civile:

	Sindaci
Compensi	15.600

Compensi al revisore legale ovvero alla società di revisione

Qui di seguito vengono riportate le informazioni concernenti i compensi al revisore legale ovvero alla società di revisione ai sensi dell'art. 2427 comma 1 numero 16 bis del codice civile:

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	33.920
Altri servizi di verifica svolti	5.000
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	38.920

Categorie di azioni emesse dalla società

Le informazioni richieste dall'articolo 2427, comma 1 numero 17 del codice civile relativamente ai dati sulle azioni che compongono il capitale della società, al numero ed al valore nominale delle azioni sottoscritte nell'esercizio sono desumibili dai prospetti seguenti:

Descrizione	Consistenza iniziale, numero	Consistenza iniziale, valore nominale	Azioni sottoscritte nell'esercizio, numero	Azioni sottoscritte nell'esercizio, valore nominale	Consistenza finale, numero	Consistenza finale, valore nominale
Quote	1	10.000.000	0	0	1	10.000.000
Totale	1	10.000.000	0	0	1	10.000.000

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

In conformità con quanto disposto dall'art. 2427, primo comma, n. 9) del codice civile si comunica che la società non ha in essere impegni e garanzie non risultanti dallo stato patrimoniale.

Informazioni su patrimoni e finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Ai sensi dell'articolo 2427 n. 20 si segnala che la società non ha patrimoni e finanziamenti destinati a specifici affari.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Descrizione	Importo al 31.12.2023	Natura	Esigibilità
Crediti verso controllanti	782.593	Credito derivante da pagamenti effettuati per conto di Sima Ita S.r.l.	Entro 12 mesi
Crediti verso controllanti - cash pooling	650.000	Credito derivante da trasferimenti verso tesoreria accentrata (Cash-pooling)	Immediata
Totale crediti verso controllanti	1.432.593		

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

La società non ha in essere accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale.

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

Non sussistono

Informazioni sulle società o enti che esercitano attività di direzione e coordinamento - art. 2497 bis del Codice Civile

La società non è soggetta a direzione o coordinamento da parte di soggetti terzi.

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

Con riferimento all'art. 1 comma 125 della Legge 124/2017, nell'esercizio 31/12/2023 la società ha ricevuto, nel corso dell'esercizio 2023, i seguenti contributi:

Tipologia contributo	Ente erogatore	Importo erogato
Contributo per assunzioni lavoratore con disabilità	INPS	11.520
Bonus fiscale "Imprese energivore"	Agenzia delle Entrate	11.364
Bonus fiscale "Imprese energivore"	Agenzia delle Entrate	3.099
Totale contributi ricevuti		25.983

Informativa ex art. 2427 comma 22-quinquies del codice civile.

Denominazione dell'impresa che redige il bilancio consolidato	SIMAGO FRANCE SAS
Numero di partita IVA	FR83879193506
Sede legale dell'impresa che redige il bilancio consolidato	4 cité d'Hauteville 75010 PARIS
Luogo in cui e' disponibile la copia del bilancio consolidato	4 cité d'Hauteville 75010 PARIS

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Si propone all'assemblea di così destinare il risultato d'esercizio:

Risultato d'esercizio al 31/12/2023	Euro	31/12/2023
5% a riserva legale	Euro	61.443
Dividendi da distribuire	Euro	1.167.408

L'Organo Amministrativo

Sima Ita Srl

Dichiarazione di conformità

La presente nota integrativa è redatta secondo quanto previsto dal Codice civile e dai principi contabili. Per ottemperare agli obblighi di pubblicazione nel Registro delle Imprese, una volta approvata, sarà convertita in formato XBRL; pertanto, potrebbero essere poste in essere alcune variazioni formali necessarie per rendere tale nota compatibile con il formato per il deposito.

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 nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Travagliato, 29 maggio 2024