

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