

Indice

- Organi sociali
- Bilancio d'esercizio

Organi sociali

CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE¹

Presidente	Luca Damiani
Amministratore Delegato	Michele Rossi
Consigliere	Alessandro Procaccini

¹Consiglio di Amministrazione nominato dall'Assemblea dei Soci del 8 maggio 2024, in carica fino alla data dell'Assemblea convocata per l'approvazione del bilancio di esercizio al 31 dicembre 2026.

Bilancio d'esercizio

Stato patrimoniale

ATTIVO			
(in Euro)	31.12.2024	31.12.2023	Variazione
TOTALE A) CREDITI VS SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI			
<i>B) Immobilizzazioni</i>			
<i>I – Immobilizzazioni immateriali</i>			
5) avviamento	5.915.350	-	5.915.350
7) altre	15.188	9.652	5.536
TOTALE I - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	5.930.538	9.652	5.920.886
<i>II – Immobilizzazioni materiali</i>			
2) impianti e macchinario	125.436	-	125.436
3) attrezzature industriali e commerciali	192.395	-	192.395
4) altri beni	757.209	-	757.209
TOTALE II - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	1.075.041	-	1.075.041
<i>III – Immobilizzazioni finanziarie</i>			
1) partecipazioni in	5.000	-	5.000
d bis) altre imprese	5.000	-	5.000
di cui entro l'esercizio successivo	-	-	-
TOTALE III - IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	5.000	-	5.000
TOTALE B) IMMOBILIZZAZIONI	7.010.579	9.652	7.000.927
<i>C) Attivo circolante</i>			
<i>I – Rimanenze</i>			
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	207.457	-	207.457
TOTALE I - RIMANENZE	207.457	-	207.457
<i>II – Crediti</i>			
1) verso clienti	2.421.283	-	2.421.283
di cui esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-	-
5-bis) crediti tributari	142	-	142
di cui esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-	-
5-ter) imposte anticipate	647.189	-	647.189
di cui esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-	-
5 quater) verso altri	28.165	-	28.165
di cui esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-	-
TOTALE II - CREDITI	3.096.779	-	3.096.779
<i>III – Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</i>			
<i>IV – Disponibilità liquide</i>			
1) depositi bancari e postali	579.166	10.000	569.166
3) danaro e valori in cassa	9.596	-	9.596
TOTALE IV - DISPONIBILITÀ LIQUIDE	588.762	10.000	578.762
TOTALE C) ATTIVO CIRCOLANTE	3.892.998	10.000	3.882.998
<i>D) Ratei e Risconti</i>			
3) risconti attivi	28.665	-	28.665
TOTALE D) RATEI E RISCONTI	28.665	-	28.665
TOTALE ATTIVO	10.932.241	19.652	10.912.589



PASSIVO

<i>(in Euro)</i>		31.12.2024	31.12.2023	VARIAZIONE
A) Patrimonio netto				
I - Capitale		1.000.000	10.000	990.000
VI - Altre riserve		3.010.000	-	3.010.000
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo		(2.413)	-	(2.413)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio		(592.234)	(2.413)	(589.821)
Differenza di consolidamento				
TOTALE A) PATRIMONIO NETTO		3.415.353	7.587	3.407.766
B) Fondi per rischi e oneri:				
4) altri		245.000	-	245.000
TOTALE B) FONDI PER RISCHI E ONERI		245.000	-	245.000
TOTALE C) TRATTAMENTO DI FINEM RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO		586.378	-	586.378
D) Debiti				
4) debiti verso banche		3.480.000	-	3.480.000
di cui esigibili oltre l'esercizio successivo		3.185.833	-	3.185.833
6) acconti		228	-	228
di cui esigibili oltre l'esercizio successivo		-	-	-
7) debiti verso fornitori		1.480.796	-	1.480.796
di cui esigibili oltre l'esercizio successivo		-	-	-
12) debiti tributari		82.975	-	82.975
di cui esigibili oltre l'esercizio successivo		-	-	-
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		227.545	-	227.545
di cui esigibili oltre l'esercizio successivo		-	-	-
14) altri debiti		1.413.967	12.065	1.401.902
di cui esigibili oltre l'esercizio successivo		-	-	-
TOTALE D) DEBITI		6.685.510	12.065	6.673.445
D) Ratei e Risconti				
TOTALE PASSIVO		7.516.888	12.065	7.504.823
TOTALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO		10.932.241	19.652	10.912.589



Conto Economico

CONTO ECONOMICO			
(in Euro)	31.12.2024	31.12.2023	Variazione
A) Valore della produzione			
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	8.280.992	-	8.280.992
5) altri ricavi e proventi	119.677	-	119.677
TOTALE A) VALORE DELLA PRODUZIONE	8.400.669	-	8.400.669
B) Costi della produzione			
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.277.565	-	1.277.565
7) per servizi	1.912.592	-	1.912.592
8) per godimento di beni di terzi	134.333	-	134.333
9) per il personale:	5.082.444	-	5.082.444
a) salari e stipendi	3.844.385	-	3.844.385
b) oneri sociali	875.180	-	875.180
c) trattamento di fine rapporto	267.726	-	267.726
e) altri costi	95.153	-	95.153
10) ammortamenti e svalutazioni:	477.812	2.413	475.399
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	318.290	2.413	315.877
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	159.522	-	159.522
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	3.403	-	3.403
14) oneri diversi di gestione	64.771	-	64.771
TOTALE B) COSTI DELLA PRODUZIONE	8.952.922	2.413	8.950.509
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE -- A - B)	(552.253)	(2.413)	(549.840)
C) Proventi e oneri finanziari			
17) interessi e altri oneri finanziari	126.715	-	126.715
di cui vs terzi	126.715	-	126.715
TOTALE C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI	126.715	-	126.715
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE -- A - B +/- C +/- D)	(678.967)	(2.413)	(676.554)
20) imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	(86.733)	-	(86.733)
di cui correnti	-	-	-
di cui differite	-	-	-
di cui anticipate	(86.733)	-	(86.733)
21) UTILE (PERDITE) DELL'ESERCIZIO	(592.234)	(2.413)	(589.821)

18

Valutazione delle attività e passività in moneta diversa dall'euro

Le attività e le passività in moneta diversa dall'euro, eccetto le immobilizzazioni immateriali, materiali e le partecipazioni valutate al costo, sono state analiticamente adeguate ai cambi in vigore al 31/12/2024 con imputazione diretta a conto economico dell'effetto dell'adeguamento.

L'eventuale utile netto viene destinato ad apposita riserva non distribuibile in sede di destinazione del risultato d'esercizio. Nel conto economico è stata inserita la nuova voce "Utili e perdite su cambi" sulla base di quanto disposto dall'art. n. 2425, punto 17-bis del Codice Civile.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono originariamente iscritte al costo di acquisto comprensivo degli oneri accessori. Il costo originario viene sistematicamente ridotto in ogni esercizio, a titolo di ammortamento, in funzione della residua possibilità di utilizzazione.

Le immobilizzazioni che, alla data di chiusura dell'esercizio risultino durevolmente di valore inferiore a quello di iscrizione, vengono iscritte a tale minor valore e la differenza viene imputata a conto economico come svalutazione. Qualora vengano meno i motivi della rettifica effettuata il valore originario viene ripristinato.

I costi di impianto ed ampliamento sono ammortizzati entro un periodo non superiore ai cinque esercizi.

I costi di sviluppo sono ammortizzati entro un periodo non superiore ai cinque esercizi. Nella voce sono compresi i costi ad utilità pluriennale capitalizzati nella misura in cui si ritiene che gli stessi potranno essere recuperati dai ricavi futuri relativi alla vendita dei prodotti oggetto di tali investimenti.

I diritti di brevetto industriale e di utilizzazione delle opere dell'ingegno sono ammortizzati nei limiti posti dalla legge o dal contratto e comunque per un periodo non superiore a 5 esercizi a partire da quello in cui i costi sono sostenuti o trasferiti dalle voci "Immobilizzazioni in corso e acconti" e "Costi di sviluppo".

Fra le concessioni, le licenze, i marchi e i diritti simili vengono iscritti i costi sostenuti per la loro acquisizione. L'ammortamento viene effettuato in funzione della durata dei relativi contratti per un periodo comunque non superiore a 5 esercizi.

L'avviamento è iscritto all'attivo patrimoniale quando acquisito a titolo oneroso. L'importo è ammortizzato a quote costanti in base alla vita utile.

Le spese di manutenzione e migliorie su beni di terzi sono esposte alla voce "Altre immobilizzazioni immateriali" ed ammortizzate in modo sistematico al minore tra il periodo di prevista utilità futura e quello risultante dal contratto di locazione.

Il costo delle immobilizzazioni immateriali è rettificato quando specifiche leggi consentono o obbligano la rivalutazione delle immobilizzazioni per adeguarle, anche se solo in parte, al mutato potere di acquisto delle monete.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono originariamente iscritte al costo di acquisto o di produzione.

Il costo d'acquisto include gli oneri accessori ed è rettificato delle rivalutazioni monetarie effettuate ai sensi di legge.

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al netto dei rispettivi ammortamenti cumulati.

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 ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene:



Nota integrativa al Bilancio del 31 dicembre 2024

Nota integrativa, parte iniziale

Il Bilancio, documento unitario ed organico, costituito dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico e dalla Nota Integrativa, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è stato redatto conformemente agli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile. Il presente bilancio è redatto nel rispetto del principio della chiarezza e con l'obiettivo di rappresentare in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

Il Bilancio è stato compilato nella forma abbreviata e non è stata redatta la relazione sulla gestione; a tale fine si dichiara che la società non possiede, sia direttamente che indirettamente, quote od azioni della società controllante.

La valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata tenendo conto del principio di prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività, nonché tenendo conto del principio di prevalenza della sostanza economica, dell'elemento dell'attivo e del passivo considerato, sulla forma giuridica.

Nella redazione del presente bilancio ci si è avvalsi della facoltà concessa dall'articolo 2435 bis comma 7 di iscrivere i titoli al valore di acquisto, i crediti al presumibile valore di realizzo e i debiti al valore nominale anziché iscrivere tali poste determinando il loro valore con il criterio del costo ammortizzato.

Ogni posta di bilancio segue il nuovo principio della rilevanza desunto dalla direttiva 2013/34 secondo cui "è rilevante lo stato dell'informazione quando la sua omissione o errata indicazione potrebbe ragionevolmente influenzare le decisioni prese dagli utilizzatori sulla base del bilancio dell'impresa". E' stato altresì seguito il postulato della competenza economica per cui l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente e attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti finanziari (incassi e pagamenti). Si è tenuto conto dei principi contabili pubblicati da OIC ed aggiornati a seguito delle novità introdotte dal D.Lgs. 139/2015, che recepisce la Direttiva contabile 34/2013/UE.

Informazioni societarie

ICSM HERMITAGE NAPOLI Srl (di seguito "Hermitage" o la "Società") è una società costituita il 22 Dicembre 2023 e domiciliata in Italia, con sede legale in Napoli, via Cupa delle Tozzone 2 e organizzata secondo l'ordinamento giuridico della Repubblica Italiana.

Al 31 dicembre 2024 il capitale sociale della Società risulta detenuto interamente da Istituti Clinici Scientifici Maugeri SpA SB a seguito dell'acquisto dell'intera quota sociale in data 8 Maggio 2024.

Dal 1° maggio 2024 decorrono gli effetti del conferimento d'azienda, pertanto anche i ricavi ed i costi indicati a Bilancio hanno la loro manifestazione da tale data.

Prospettiva della continuità aziendale

La redazione del bilancio è stata fatta nel presupposto della continuità aziendale. Per quanto concerne tale principio, la valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata in tale prospettiva e quindi tenendo conto del fatto che l'azienda costituisce un complesso economico funzionante, destinato, almeno per un prevedibile arco di tempo futuro (12 mesi dalla data di riferimento di chiusura del bilancio), alla produzione di reddito. La descrizione delle modalità attraverso le quali il Gruppo gestisce i rischi finanziari è contenuta nella successiva nota "Garanzie, impegni e rischi".

Principi di redazione del bilancio d'esercizio e criteri di valutazione



Tipo Bene	% Ammortamento
Impianti	15%
Impianto di filodiffusione	25%
Macchinari	12,5%
Attrezzature specifiche	12,5%
Attrezzature generiche	25%
Mobili e Arredi	10%
Macchine d'ufficio ordinarie	12%
Macchine elettroniche	20%
Automezzi	25%
Biancheria e vestiario	40%
Segnaletica e targhe stradali	10%
Altri beni	15%

I beni in locazione finanziaria sono iscritti nell'attivo patrimoniale nell'esercizio in cui è esercitato il diritto di riscatto. Durante il periodo di locazione il costo della locazione concorre alla determinazione del risultato d'esercizio tramite l'imputazione al conto economico dei canoni di leasing registrati per competenza.

Le immobilizzazioni che, alla data di chiusura dell'esercizio risultino durevolmente di valore inferiore a quello di iscrizione, vengono ridotte a tale minor valore e la differenza viene imputata a conto economico come svalutazione. Qualora vengano meno i motivi della rettifica effettuata per perdite durevoli di valore viene ripristinato il valore originario.

I costi d'ampliamento, ammodernamento e miglioramento dei cespiti vengono capitalizzati quando aumentano in maniera tangibile e significativa la capacità, la produttività, la sicurezza o la vita utile dei cespiti cui si riferiscono. Qualora tali costi non producano i predetti effetti vengono considerati "manutenzione ordinaria" e addebitati a conto economico secondo il principio di competenza.

I pezzi di ricambio di rilevante valore unitario e di utilizzo non frequente che costituiscono dotazione necessaria dei cespiti sono capitalizzati e ammortizzati lungo la vita utile del cespito cui si riferiscono, o sulla loro vita utile basata su una stima dei tempi di utilizzo, se inferiore.

Immobilizzazioni finanziarie

Nelle immobilizzazioni finanziarie sono inclusi unicamente elementi patrimoniali destinati ad essere utilizzati durevolmente. Di seguito esponiamo i principi contabili e i criteri di valutazione delle voci più rilevanti:

- Le partecipazioni in società controllate, collegate e le partecipazioni in altre società sono iscritte al costo di acquisto comprensivo degli eventuali oneri accessori di sottoscrizione od al valore di perizia per quelle derivanti da operazioni di conferimento. Il costo viene rettificato in presenza di perdite durevoli di valore. Il valore originario viene ripristinato qualora siano venuti meno i motivi delle precedenti svalutazioni effettuate. Gli effetti della valutazione secondo il metodo del patrimonio netto sono evidenziati nel commento alle corrispondenti voci di bilancio;
- Le altre partecipazioni ed i titoli sono valutati al costo. Nel caso di perdite durevoli di valore, derivanti anche dalle quotazioni espresse dal mercato per i titoli quotati, viene effettuata una adeguata svalutazione e nell'esercizio in cui le condizioni per la svalutazione vengono meno, viene ripristinato il valore precedente alla svalutazione;
- I crediti inclusi tra le immobilizzazioni finanziarie sono iscritti al presunto valore di realizzo.
- Gli altri titoli risultano iscritti al costo d'acquisto comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione e con esclusione degli interessi maturati alla data d'acquisto.;



Rimanenze

Le giacenze di magazzino sono valutate al minore tra il costo di acquisto (inclusivo degli oneri accessori) o di produzione ed il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato in base al principio contabile OIC 13.

Per valore desumibile dall'andamento del mercato si intende il costo di riacquisto per le materie prime e il valore di netto realizzo per i semilavorati e per i prodotti finiti.

Il costo di produzione comprende tutti i costi diretti ed i costi indiretti per la quota ragionevolmente imputabile al prodotto. Le spese generali di produzione sono imputate al prodotto in relazione alla normale capacità produttiva degli impianti.

Le rimanenze obsolete o a lento rigiro sono svalutate in relazione alla loro residua possibilità di utilizzo o di realizzo.

Crediti e debiti

I crediti sono iscritti al presunto valore di realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione l'anzianità dei crediti e le condizioni economiche generali di settore.

I debiti sono esposti al loro valore nominale.

I crediti e debiti in valuta estera sono originariamente contabilizzati al cambio del giorno in cui avviene l'operazione. Tali crediti e debiti in valuta in essere alla data di chiusura dell'esercizio sono valutati ai cambi correnti a tale data ed i relativi utili e perdite su cambi devono essere imputati a conto economico.

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Le attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni sono iscritte al minore fra il costo d'acquisto inclusivo degli oneri accessori ed il valore di realizzazione desumibile dall'andamento del mercato.

Le svalutazioni al minore valore di realizzazione non vengono mantenute qualora ne siano venuti meno i motivi che le avevano originate.

Il costo delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni è determinato attraverso il metodo della media ponderata.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono iscritte al valore nominale.

Le disponibilità in valuta estera su conti bancari e presso le casse sono iscritte ai cambi di fine esercizio.

Ratei e risconti

I ratei e i risconti sono calcolati secondo il principio della competenza economica e temporale, in applicazione del principio di correlazione dei costi e dei ricavi.

I disagi su prestiti vengono ammortizzati in relazione alla durata del prestito a cui si riferiscono.

Fondi Per Rischi Ed Oneri

Gli accantonamenti per rischi ed oneri sono destinati alla copertura di oneri di natura determinata, di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio sono indeterminati o 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.

Il Fondo di Quiescenza ed Obblighi simili accoglie i fondi di pensione integrativa derivanti da accordi aziendali, interaziendali o collettivi per il personale dipendente ed accoglie i fondi di indennità per cessazione di rapporti di collaborazione coordinata e continuativa.

Il Fondo per Imposte accoglie l'accantonamento per gli oneri fiscali prudenzialmente prevedibili e non ancora liquidati in applicazione della vigente normativa ed in relazione agli esercizi fiscali non ancora definiti.



Il Fondo per Imposte Differite accoglie le imposte differite emergenti dalle differenze temporanee fra risultati d'esercizio e imponibili fiscali nonché quelle relative ad appostazioni effettuate esclusivamente al fine di usufruire di benefici fiscali.

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 fondo 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.

Il fondo non ricopre le indennità maturate a partire dal 1° gennaio 2007, destinate a forme pensionistiche complementari ai sensi del D. Lgs. n. 252 del 5 dicembre 2005 (ovvero trasferite alla tesoreria dell'INPS).

Costi e ricavi

I costi e i ricavi sono esposti in bilancio secondo i principi della prudenza e della competenza con rilevazione dei relativi ratei e risconti. I ricavi e i proventi sono iscritti al netto dei resi, degli sconti, abbuoni e premi nonché delle imposte direttamente connesse con la vendita dei prodotti e la prestazione dei servizi.

I costi e gli oneri sono iscritti al netto di eventuali resi, sconti, abbuoni e premi, nonché delle imposte direttamente connesse con l'acquisto dei beni o delle prestazioni.

Dividendi

I Dividendi sono contabilizzati nell'esercizio in cui sono stati deliberati.

Imposte

Le imposte sul reddito dell'esercizio sono determinate sulla base di una realistica previsione degli oneri di imposta da assolvere, in applicazione della vigente normativa fiscale; il debito previsto, tenuto conto degli anticipi versati e delle ritenute d'acconto subite a norma di legge, viene iscritto nella voce "Debiti Tributari" nel caso risulti un debito netto e nella voce crediti tributari nel caso risulti un credito netto.

In caso di differenze temporanee tra le valutazioni civilistiche e fiscali, viene iscritta la connessa fiscalità differita. Così come previsto dal principio contabile OIC 25, le imposte anticipate, nel rispetto del principio della prudenza, sono iscritte solo se sussiste la ragionevole certezza del loro futuro recupero.

Eventuali variazioni di stima (comprese le variazioni di aliquota) vengono allocate tra le imposte a carico dell'esercizio.

Operazioni di locazione finanziaria

Le operazioni di locazione finanziaria sono rappresentate in bilancio secondo il metodo patrimoniale, contabilizzando a conto economico i canoni corrisposti secondo il principio di competenza.

Per le operazioni di locazione finanziaria derivanti da un'operazione di lease back, le plusvalenze originate sono rilevate in conto economico secondo il criterio di competenza, a mezzo di iscrizione di risconti passivi e di imputazione graduale tra i proventi del conto economico, sulla base della durata del contratto di locazione finanziaria (leasing).

Correzione di errori rilevanti

In sede di redazione del bilancio non si sono riscontrati errori rilevanti commessi per uno o più esercizi contabili precedenti. Tutti i fatti aziendali risultano correttamente trattati in base alle informazioni disponibili, sia nella loro rappresentazione qualitativa e che quantitativa.

In particolare, si è posta attenzione:

- su eventuali errori matematici;
- su eventuali errori di interpretazione dei fatti;
- su negligenza nel raccogliere le informazioni e i dati disponibili.



Note al bilancio d'esercizio

ATTIVO

Immobilizzazioni

B I – Immobilizzazioni immateriali

Le attività immateriali, di importo pari a 5.931 Euro migliaia, presentano la seguente composizione e movimentazione:

(In migliaia di Euro)	1) Costi di impianto e ampliamento	5) Avviamento	7) Altre	Totale
Costo storico 01/01/2024	12	0	0	12
Incrementi		6.227		6.227
Decrementi				0
Conferimento			186	186
Costo storico 31/12/2024	12	6.227	186	6.425
Fondo amm.to e svalutazione 01/01/2024	(2)	0	0	(2)
Ammortamento	(2)	(311)	(5)	(318)
Decrementi				0
Conferimento			(174)	(174)
Fondo amm.to e svalutazione 31/12/2024	(5)	(311)	(179)	(495)
Valore netto contabile al 31/12/2024	7	5.915	8	5.931

Gli incrementi delle immobilizzazioni immateriali sono relativi principalmente all'iscrizione dell'avviamento a seguito dell'acquisizione della società da parte di ICS Maugeri SpA SB ed è stato ammortizzato in 20 anni in accordo con l'applicazione degli OIC. L'incremento delle altre immobilizzazioni deriva dal conferimento del ramo d'azienda sanitario.

B II – Immobilizzazioni materiali

Gli Immobili, Impianti e macchinari, di importo pari a 1.070 Euro migliaia, presentano la seguente composizione e movimentazione:



Oneri finanziari capitalizzati

Nel corso dell'esercizio 2024 nessun onere finanziario è stato imputato ai valori iscritti nell'attivo dello Stato Patrimoniale.

PASSIVO E PATRIMONIO NETTO

Debiti

I debiti al 31.12.2024 ammontano a Euro 6.686 migliaia così composti:

(in migliaia di Euro)	31/12/2023	31/12/2024	Variazione
4) Debiti vs banche	0	(3.480)	(3.480)
6) Acconti	0	(0)	(0)
7) Debiti vs fornitori	0	(1.481)	(1.481)
12) Debiti tributari	0	(83)	(83)
13) Debiti vs istituti previdenza e sicurezza soci	0	(228)	(228)
14) Altri debiti	0	(1.414)	(1.414)
Totale Debiti	0	(6.686)	(6.686)
di cui esigibili oltre l'esercizio successivo	0	(3.186)	(3.186)

I debiti esigibili oltre i 12 mesi ammontano a Euro 3.186 migliaia e sono relativi ai finanziamenti accessi presso UNICREDIT e presso Sviluppo Campania SpA.

CONTO ECONOMICO

Costi e ricavi eccezionali

Non sussistono elementi di costo o di ricavo di entità o incidenza eccezionali.

ALTRE INFORMAZIONI

DATI SULL'OCCUPAZIONE

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2024 la società ha impiegato in media 197 dipendenti

ORGANICO	31/12/2024
Pesonale sanitario medico	24
Pesonale sanitario non medico	160
Amministrativi	13
TOTALE	197

COMPENSI, ANTICIPAZIONI E CREDITI CONCESSI AD AMMINISTRATORI E IMPEGNI ASSUNTI PER LORO CONTO

Sono stati deliberati ma non erogati nel corso dell'esercizio 2024 compensi su base annua per €18.000 ai membri del Consiglio di Amministrazione. L'importo deliberato è stato interamente assegnato all'Amministratore delegato con rinuncia da parte degli altri membri del Consiglio.

Non sono state deliberate né sono state concesse anticipazioni ai membri del Consiglio di Amministrazione.

Non sono presenti crediti verso o impegni assunti per i membri del Consiglio di Amministrazione.



(In migliaia di Euro)	2) Impianti e macchinari	3) Attrezzature industriali e commerciali	4) Altri beni	Totale
Costo storico 01/01/2024	0	0	0	0
Incrementi	(0)	(4)	(1)	(5)
Decrementi				0
Conferimento	1.195	1.191	1.804	4.190
Costo storico 31/12/2024	1.195	1.187	1.803	4.185
Fondo amm.to e svalutazione 01/01/2024	0	0	0	0
Ammortamento	(48)	(35)	(77)	(160)
Decrementi				0
Conferimento	(1.022)	(964)	(969)	(2.955)
Fondo amm.to e svalutazione 31/12/2024	(1.070)	(998)	(1.047)	(3.115)
Valore netto contabile al 31/12/2024	125,436	188,749	756,016	1.070

Le immobilizzazioni materiali - derivano principalmente dal conferimento del ramo d'azienda sanitario.

B III – Immobilizzazioni Finanziarie

1) Partecipazioni

Il saldo di tale voce al 31 dicembre 2024 è pari a Euro 5 migliaia relativo alla partecipazione in Biocam Scarl.

(in migliaia di Euro)	2023	Incrementi	Decrementi	Conferimento	2024
Biocam Scarl	0	-	-	5	5
Totale partecipazioni in altre imprese	0	-	-	5	5

Crediti

Il totale dei crediti è pari a Euro 3.097 migliaia così composto:

(in migliaia di Euro)	31/12/2023	31/12/2024
1) Crediti versi clienti	0	2.421
5 bis) Crediti tributari	0	0
5 ter) Imposte anticipate	0	647
5 quater) Verso altri	0	28
Totale Crediti	0	3.097

I crediti commerciali, prevalentemente vs ASL Napoli 1 per le attività sanitarie SSN, sono esposti al netto del Fdo svalutazione crediti pari a Euro 41 migliaia.

I crediti per imposte anticipate derivano principalmente dal conferimento del ramo d'azienda e sono stati generati dalle perdite pregresse della società Hermitage Capodimonte Srl, società conferente del ramo d'azienda.



IMPEGNI, GARANZIE E PASSIVITA' POTENZIALI NON RISULTATI DALLO STATO PATRIMONIALE

Non sussistono impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo Stato Patrimoniale.

INFORMAZIONI SULLE OPERAZIONI CON PARTI CORRELATE

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2024 sono state compiute operazioni con parti correlate; tutte tali operazioni sono state concluse ai normali valori di mercato.

INFORMAZIONI SUGLI ACCORDI NON RISULTATNTI DALLO STATO PATRIMONIALE

Non sussistono accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale.

INFORMAZIONI SUI FATTI DI RILIEVO AVVENUTI DOPO LA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO

Non sono avvenuti fatti di rilievo dopo la chiusura dell'esercizio.

IMPRESE CHE REDIGONO IL BILANCIO CONSOLIDATO DELL'INSIEME PIU' PICCOLO DI IMPRESE DI CUI SI FA PARTE IN QUANTO IMPRESA CONTROLLATA

	Insieme più piccolo
Nome dell'impresa	ICS MAUGERI SPA SB
Città (se in Italia) o stato estero	Pavia
Codice fiscale (per imprese italiane)	02631650187
Luogo di deposito del bilancio consolidato	Pavia

INFORMAZIONI RELATIVE AGLI STRUMENTI FINANZIARI DERIVATI EX ART. 2427-BIS DEL CODICE CIVILE

Nel bilancio d'esercizio 2024 non sono presenti valori connessi a strumenti finanziari derivati. Durante l'esercizio non sono state effettuate operazioni in strumenti finanziari derivati.

PROSPETTO RIEPILOGATIVO DEL BILANCIO DELLA SOCIETA' CHE ESERCITA L'ATTIVITA' DI DIREZIONE E COORDINAMENTO

STATO PATRIMONIALE

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2023	31/12/2022
B) Immobilizzazioni	370.686.146	455.206.191
C) Attivo circolante	164.406.667	92.918.892
Totale attivo	535.092.813	548.125.083
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	39.270.202	39.270.202



Riserve	136.827.897	150.335.096
Utile (perdita) dell'esercizio	(1.533.643)	(14.463.627)
Totale patrimonio netto	174.564.456	175.141.671
B) Fondi per rischi e oneri	18.985.416	20.149.595
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	24.997.506	27.546.965
D) Debiti	316.545.435	325.286.852
Totale passivo	535.092.813	548.125.083

CONTO ECONOMICO

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2023	31/12/2022
A) Valore della produzione	309.297.049	293.610.410
B) Costi della produzione	294.762.200	303.229.871
C) Proventi e oneri finanziari	(5.572.302)	(6.275.465)
Imposte sul reddito dell'esercizio	1.574.498	(1.431.299)
Utile (perdita) dell'esercizio	7.388.049	(14.463.627)

I dati di bilancio si riferiscono all'esercizio chiuso al 31/12/2023 confrontato con l'esercizio chiuso al 31/12/2022. La società capogruppo applica nel proprio bilancio gli IAS.

AZIONI PROPRIE E DI SOCIETA' CONTROLLANTI

La società non detiene né ha effettuato operazioni su azioni o quote del proprio capitale sociale né del capitale sociale della società controllante.

INFORMAZIONI EX ART. 1, COMMA 125, DELLA LEGGE 4 AGOSTO 2017 n.124

Nell'esecizio 2024 la società non ha percepito contributi pubblici.



PARTE FINALE

Con le premesse di cui sopra e precisando che il presente bilancio è stato redatto con la massima chiarezza possibile per poter rappresentare in maniera veritiera e corretta, giusto il disposto dell'articolo 2423 del Codice Civile, la situazione patrimoniale e finanziaria della Vostra Società, nonché il risultato economico dell'esercizio risultante in una perdita pari a Euro 592.234. A tale proposito si propone di approvare il Bilancio di esercizio al 31.12.2024, così come composto, rinviando la copertura della perdita d'esercizio. La perdita viene quindi iscritta in un'apposita voce del patrimonio netto, "Perdite portate a nuovo", e viene riportata nel bilancio dell'esercizio successivo.

NAPOLI

25 Giugno 2025

In fede

Per il Consiglio di Amministrazione

Dott. Luca Darmiani

A handwritten signature in black ink, appearing to read "Dott. Luca Darmiani", is written over the typed name. The signature is fluid and cursive, with a large, stylized "D" at the beginning.

