

Camera di Commercio Industria Artigianato e Agricoltura IRPINIA SANNIO

Registro Imprese - Archivio ufficiale della CCIAA

Dati anagrafici dell'impresa aggiornati alla data di estrazione del documento: 30/01/2024

INFORMAZIONI SOCIETARIE

GE.P.O.S. S.R.L.



TP0QNB

Il QR Code consente di verificare la corrispondenza tra questo documento e quello archiviato al momento dell'estrazione. Per la verifica utilizzare l'App RI QR Code o visitare il sito ufficiale del Registro Imprese.

DATI ANAGRAFICI

Indirizzo Sede legale	TELESE TERME (BN) VIA ROMA 29 CAP 82037
Domicilio digitale/PEC	casadicuragepos@legalmail.it
Numero REA	BN - 62599
Codice fiscale e n.iscr. al Registro Imprese	04123320634
Forma giuridica	societa' a responsabilita' limitata <i>impresa in fase di aggiornamento</i>

Indice

1 Allegati	3
------------------	---

1 Allegati

Bilancio

Atto

711 - BILANCIO ORDINARIO D'ESERCIZIO
Data chiusura esercizio 31/12/2022
GE.P.O.S. S.R.L.

Sommario

**Capitolo 1 - BILANCIO PDF OTTENUTO IN AUTOMATICO
DA XBRL**
Capitolo 2 - VERBALE ASSEMBLEA ORDINARIA
Capitolo 3 - RELAZIONE GESTIONE
Capitolo 4 - RELAZIONE SINDACI
Capitolo 5 - RELAZIONE SINDACI

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2022

GE.P.O.S. S.R.L.
Codice fiscale: 04123320634

v.2.14.0

CASA DI CURA GE.PO.S. S.R.L.

CASA DI CURA GE.PO.S. S.R.L.

Bilancio di esercizio al 31-12-2022

Dati anagrafici	
Sede in	82037 TELESE TERME (BN) VIA ROMA 29
Codice Fiscale	04123320634
Numero Rea	BN 62599
P.I.	00762200624
Capitale Sociale Euro	2704000.00 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA (SR)
Settore di attività prevalente (ATECO)	OSPEDALI E CASE DI CURA GENERICI (861010)
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	si
Denominazione della società capogruppo	RO.MA S.P.A.
Paese della capogruppo	ITALIA (I)

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2022

GE.P.O.S. S.R.L.
Codice fiscale: 04123320634

v.2.14.0

CASA DI CURA GE.PO.S. S.R.L.

Stato patrimoniale

	31-12-2022	31-12-2021
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	166.219	176.415
7) altre	52.572	-
Totale immobilizzazioni immateriali	218.791	176.415
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	6.731.566	6.877.964
2) impianti e macchinario	179.927	264.680
3) attrezzature industriali e commerciali	383.029	344.089
4) altri beni	7.114	10.624
Totale immobilizzazioni materiali	7.301.636	7.497.357
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
d-bis) altre imprese	3.349	3.349
Totale partecipazioni	3.349	3.349
2) crediti		
d-bis) verso altri		
esigibili oltre l'esercizio successivo	3.241.850	3.414.276
Totale crediti verso altri	3.241.850	3.414.276
Totale crediti	3.241.850	3.414.276
Totale immobilizzazioni finanziarie	3.245.199	3.417.625
Totale immobilizzazioni (B)	10.765.626	11.091.397
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	469.303	399.656
Totale rimanenze	469.303	399.656
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.085.531	1.516.468
Totale crediti verso clienti	3.085.531	1.516.468
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.250	3.250
Totale crediti tributari	3.250	3.250
5-ter) imposte anticipate	52.336	52.335
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	5.900	7.233
Totale crediti verso altri	5.900	7.233
Totale crediti	3.147.017	1.579.286
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	991.287	1.781.564
3) danaro e valori in cassa	37.465	46.200
Totale disponibilità liquide	1.028.752	1.827.764
Totale attivo circolante (C)	4.645.072	3.806.706
D) Ratei e risconti	203.452	203.452
Totale attivo	15.614.150	15.101.555

Bilancio di esercizio al 31-12-2022

Pag. 2 di 30

Generato automaticamente - Conforme alla tassonomia itcc-ci-2018-11-04

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2022

GE.P.O.S. S.R.L.
Codice fiscale: 04123320634

v.2.14.0

CASA DI CURA GE.PO.S. S.R.L.

Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	2.704.000	2.704.000
IV - Riserva legale	30.905	30.905
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	105.478	105.478
Varie altre riserve	2 ⁽¹⁾	1
Totale altre riserve	105.480	105.479
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(782.844)	(696.708)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	103.009	(86.137)
Totale patrimonio netto	2.160.550	2.057.539
B) Fondi per rischi e oneri		
2) per imposte, anche differite	75.994	108.279
Totale fondi per rischi ed oneri	75.994	108.279
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	5.051.272	4.794.272
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	63.214
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.891.931	2.190.184
Totale debiti verso banche	1.891.931	2.253.398
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	5.079.818	4.123.245
Totale debiti verso fornitori	5.079.818	4.123.245
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	71.309	71.309
Totale debiti verso controllanti	71.309	71.309
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	531.538	558.523
esigibili oltre l'esercizio successivo	110.310	60.173
Totale debiti tributari	641.848	618.696
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	389.295	454.782
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	389.295	454.782
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	252.133	620.035
Totale altri debiti	252.133	620.035
Totale debiti	8.326.334	8.141.465
Totale passivo	15.614.150	15.101.555

(1)

Varie altre riserve	31/12/2022	31/12/2021
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	2	1

Conto economico

	31-12-2022	31-12-2021
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	10.309.095	10.955.167
5) altri ricavi e proventi		
altri	330.514	425.348
Totale altri ricavi e proventi	330.514	425.348
Totale valore della produzione	10.639.609	11.380.515
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	2.394.511	2.710.285
7) per servizi	3.189.897	3.268.402
8) per godimento di beni di terzi	405.305	413.921
9) per il personale		
a) salari e stipendi	3.083.578	3.300.101
b) oneri sociali	622.659	701.995
c) trattamento di fine rapporto	413.455	277.529
Totale costi per il personale	4.119.692	4.279.625
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	28.213	23.875
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	431.386	421.594
Totale ammortamenti e svalutazioni	459.599	445.469
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(69.647)	72.628
14) oneri diversi di gestione	103.333	254.748
Totale costi della produzione	10.602.690	11.445.078
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	36.919	(64.563)
C) Proventi e oneri finanziari		
15) proventi da partecipazioni		
altri	1.000	1.750
Totale proventi da partecipazioni	1.000	1.750
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	245.347	4
Totale proventi diversi dai precedenti	245.347	4
Totale altri proventi finanziari	245.347	4
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	185.986	104.869
Totale interessi e altri oneri finanziari	185.986	104.869
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	60.361	(103.115)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	97.280	(167.678)
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	2.406	-
imposte relative a esercizi precedenti	24.150	3.079
imposte differite e anticipate	(32.285)	(84.620)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	(5.729)	(81.541)
21) Utile (perdita) dell'esercizio	103.009	(86.137)

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2022	31-12-2021
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	103.009	(86.137)
Imposte sul reddito	(5.729)	(81.541)
Interessi passivi/(attivi)	(59.361)	104.865
(Dividendi)	(1.000)	(1.750)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	36.919	(64.563)
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Ammortamenti delle immobilizzazioni	459.599	445.469
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	172.426	32.212
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	32.284	32.285
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	664.309	509.966
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	701.228	445.403
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(69.647)	72.628
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(1.569.063)	545.220
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	956.573	(271.905)
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(439.588)	183.941
Totale variazioni del capitale circolante netto	(1.121.725)	529.884
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	(420.497)	975.287
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	59.361	(104.865)
(Imposte sul reddito pagate)	4.128	(38.998)
Dividendi incassati	1.000	1.750
(Utilizzo dei fondi)	224.715	51.248
Totale altre rettifiche	289.204	(90.865)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	(131.293)	884.422
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(235.666)	(67.077)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(70.589)	(40.510)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(306.255)	(107.587)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(63.214)	(1.427.356)
Accensione finanziamenti	-	1.242.291
(Rimborso finanziamenti)	(298.253)	-
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	2	-
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(361.465)	(185.065)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(799.013)	591.770
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	1.781.564	1.215.506
Danaro e valori in cassa	46.200	20.487

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2022

GE.P.O.S. S.R.L.
Codice fiscale: 04123320634

v.2.14.0	CASA DI CURA GE.PO.S. S.R.L.	
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	1.827.764	1.235.993
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	991.287	1.781.564
Danaro e valori in cassa	37.465	46.200
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	1.028.752	1.827.764

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

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,
il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile (o perdita) d'esercizio pari a Euro 103.009.

Attività svolte

La società opera nel settore sanitario in regime di accreditamento definitivo con il SSN relativamente all'attività di ricovero, Diagnostica di Laboratorio e Diagnostica per immagini.
La struttura insiste sul territorio di competenza della ASL di Benevento. Le prestazioni erogate in regime di accreditamento con il Servizio Sanitario Nazionale sono sottoposte al regime dei tetti di spesa così come stabilito dalle normative Regionali.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

I fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio sono i seguenti:
Nell'esercizio 2022, il paese ha finalmente superato le enormi difficoltà derivanti dalla diffusione dell'infezione da SARS Covid-19 e dalle limitazioni alle attività economiche e non che ne erano derivate.
Nel merito, la Casa di Cura, a causa delle varie interruzioni dell'attività (imposte dalle disposizioni Nazionali e Regionali) e delle varie riconversioni (adeguamento struttura con percorsi Covid dedicati e necessari per la messa a disposizione di posti letto per pazienti affetti da Coronavirus), ha visto una ripresa lenta nell'anno 2022 delle normali attività, e solo alla fine del detto anno 2022 ha ripreso pienamente la propria attività.
Bisogna, altresì, aggiungere che nel corso dell'anno si sono manifestate problematiche legate all'approvvigionamento in genere e all'aumento dei costi in generale e in particolare delle fonti energetiche.

Criteri di formazione

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2022 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34 /UE. Per effetto del D.Lgs. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC.
Il bilancio in commento è conforme al dettato degli articoli 2423 e seguenti del Codice civile, come risulta dalla presente nota integrativa, redatta ai sensi dell'articolo 2427 del Codice civile, che costituisce, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2423, parte integrante del bilancio d'esercizio.
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 e' 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.

Casi eccezionali ex art. 2423, quinto comma, del Codice Civile

(Rif. art. 2423, quinto comma, C.c.)

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 5 del Codice Civile.

Criteri di valutazione applicati

(Rif. art. 2426, primo comma, C.c.)

Immobilizzazioni

Immateriali

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione e rettifiche 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:

Tipo Bene	% Ammortamento
Terreni	Non ammortizzato
Fabbricati	{1,5}%
Costruzioni leggere	{10}%
Attrezzature Generiche	{25}%
Attrezzature Specifiche	{12,5}%
Mobili e arredi	{12}%
Macchine Ufficio	{ 20 }%
Autovetture	{ 25 }%

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

Operazioni di locazione finanziaria (leasing)

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. In apposita sezione della nota integrativa sono fornite le informazioni complementari previste dalla legge relative alla rappresentazione dei contratti di locazione finanziaria secondo il metodo finanziario.

Crediti

L'art. 2426 c.1 n.8 c.c. dispone che i crediti siano rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, tenendo conto del fattore temporale e del valore di presumibile realizzo. Nella rilevazione iniziale dei crediti con il criterio del costo ammortizzato è previsto che il fattore temporale venga rispettato confrontando il tasso di

interesse effettivo con i tassi di interesse di mercato. Qualora il tasso di interesse effettivo sia significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato, quest'ultimo viene utilizzato per attualizzare i flussi finanziari futuri derivanti dal credito al fine di determinare il suo valore iniziale di iscrizione.

Alla chiusura dell'esercizio, il valore dei crediti valutati al costo ammortizzato sarà pari al valore attuale dei flussi finanziari futuri scontati al tasso di interesse effettivo. Nel caso in cui il tasso contrattuale sia un tasso fisso, il tasso di interesse effettivo determinato in sede di prima rilevazione non viene ricalcolato. Se invece si tratta di un tasso variabile e parametrato ai tassi di mercato, allora i flussi finanziari futuri sono rideterminati periodicamente per riflettere le variazioni dei tassi di interesse di mercato, andando a ricalcolare il tasso di interesse effettivo.

Nel caso specifico il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato in quanto gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta, pertanto i crediti sono esposti al presumibile valore di realizzo, salvo l'applicazione del processo di attualizzazione.

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 sono stati trasferiti tutti i rischi inerenti al credito oggetto di smobilizzo.

Debiti

L'art. 2426 c.1 n.8 c.c. dispone che i debiti siano rilevati secondo il criterio del costo ammortizzato, tenendo conto del fattore temporale.

Nella rilevazione iniziale dei debiti con il criterio del costo ammortizzato è previsto che il fattore temporale venga rispettato confrontando il tasso di interesse effettivo con i tassi di interesse di mercato.

Alla chiusura dell'esercizio il valore dei debiti valutati al costo ammortizzato sarà pari al valore attuale dei flussi finanziari futuri scontati al tasso di interesse effettivo.

Nella valutazione adottata il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato in quanto gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta. Pertanto i debiti sono esposti al valore nominale, salvo l'applicazione del processo di attualizzazione.

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.

Rimanenze magazzino

Le rimanenze di magazzino sono costituite da materiali di consumo e sono iscritte al minore tra il costo di acquisto o di produzione e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato, applicando il metodo del costo medio, essendo tali valori non superiori al valore di presunto realizzo desumibile dall'andamento di mercato rilevabile alla fine dell'esercizio.

Fondi per rischi e oneri

Sono stanziati per coprire perdite o debiti di esistenza 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.

Fondo TFR

Il fondo accantonato 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 fino al 31 dicembre 2006 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 ricomprende 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 (trasferite alla tesoreria dell'INPS).

Imposte sul reddito

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza; rappresentano pertanto:

- gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti;

- l'ammontare delle imposte differite o pagate anticipatamente in relazione a differenze temporanee sorte o annullate nell'esercizio;

A decorrere dall'esercizio 2012, la società ha esercitato, in qualità di società consolidata, l'opzione per il regime fiscale del Consolidato fiscale nazionale - che consente di determinare l'Ires su una base imponibile corrispondente alla somma algebrica degli imponibili positivi e negativi delle singole società partecipanti -, congiuntamente alla società Ro.Ma. Spa quest'ultima in qualità di società consolidante. Il debito per imposte è rilevato alla voce Debiti tributari. Alla stessa voce Debiti tributari è iscritta l'Ires corrente calcolata sulla base della stima degli imponibili positivi e negativi delle società controllate che hanno aderito al Consolidato fiscale nazionale, al netto degli acconti versati, delle ritenute subite e dei crediti d'imposta di competenza delle società stesse; in contropartita al debito per imposte sono iscritti i corrispondenti crediti della società consolidante verso le società del Gruppo per l'imposta corrente corrispondente agli imponibili positivi trasferiti nell'ambito del Consolidato fiscale nazionale. Il debito per le compensazioni dovute alle società controllate con imponibile negativo è rilevato alla voce "Debiti verso imprese Controllate".

Riconoscimento ricavi

I ricavi sono riconosciuti al momento del trasferimento dei rischi e dei benefici, che normalmente si identifica con l'effettuazione della prestazione.

Nello specifico si differenziano i ricavi relativi a prestazioni sanitarie a carico del SSN che sono allineati al tetto di spesa effettivamente riconosciuto e contrattualizzato per l'anno 2022 e i ricavi prestazioni relativi a prestazioni sanitarie private.

I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

I ricavi e i proventi, i costi e gli oneri relativi ad operazioni in valuta sono determinati al cambio corrente alla data nella quale la relativa operazione è compiuta.

I proventi e gli oneri relativi ad operazioni di compravendita con obbligo di retrocessione a termine, ivi compresa la differenza tra prezzo a termine e prezzo a pronti, sono iscritte per le quote di competenza dell'esercizio

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.

Nota integrativa, attivo

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
218.791	176.415	42.376

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio				
Costo	562.895	-	-	562.895
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	386.480	-	-	386.480
Valore di bilancio	176.415	-	-	176.415
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	(10.196)	25.446	55.339	70.589
Ammortamento dell'esercizio	-	25.446	2.767	28.213
Totale variazioni	(10.196)	-	52.572	42.376
Valore di fine esercizio				
Costo	578.146	-	55.339	633.485
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	411.927	-	2.767	414.694
Valore di bilancio	166.219	-	52.572	218.791

La società ha ritenuto di non avvalersi della facoltà di sospendere le quote di ammortamento relative all'esercizio 2022 prevista dall'articolo 60, commi dal 7-bis al 7-quinquies del Decreto Legge 104/2020 (convertito dalla Legge 126 /2020), come modificato dalla L. 25/2022, di conversione del decreto-legge 27 gennaio 2022, n. 4, che ha esteso tale facoltà agli esercizi in corso al 31 dicembre 2021 e al 31 dicembre 2022.

Pertanto, nell'esercizio corrente, gli ammortamenti delle immobilizzazioni materiali ed immateriali sono determinati e imputati a conto economico secondo le ordinarie regole di calcolo e imputazione.

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
7.301.636	7.497.357	(195.721)

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio					
Costo	10.592.603	3.359.011	6.526.128	919.538	21.397.280
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	3.714.639	3.094.331	6.182.039	908.914	13.899.923
Valore di bilancio	6.877.964	264.680	344.089	10.624	7.497.357
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	(1.252)	69.098	163.427	4.393	235.666
Ammortamento dell'esercizio	145.146	153.851	124.487	7.903	431.386
Totale variazioni	(146.398)	(84.753)	38.940	(3.510)	(195.721)
Valore di fine esercizio					
Costo	10.592.604	3.428.108	6.689.554	922.707	21.632.973
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	3.861.038	3.248.181	6.306.525	915.593	14.331.337
Valore di bilancio	6.731.566	179.927	383.029	7.114	7.301.636

La società ha ritenuto di non avvalersi della facoltà di sospendere le quote di ammortamento relative all'esercizio 2022 prevista dall'articolo 60, commi dal 7-bis al 7-quinquies del Decreto Legge 104/2020 (convertito dalla Legge 126 /2020), come modificato dalla L. 25/2022, di conversione del decreto-legge 27 gennaio 2022, n. 4, che ha esteso tale facoltà agli esercizi in corso al 31 dicembre 2021 e al 31 dicembre 2022.

Pertanto, nell'esercizio corrente, gli ammortamenti delle immobilizzazioni materiali ed immateriali sono determinati e imputati a conto economico secondo le ordinarie regole di calcolo e imputazione.

Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
3.245.199	3.417.625	(172.426)

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

	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio		
Costo	3.349	3.349
Valore di bilancio	3.349	3.349
Valore di fine esercizio		
Costo	3.349	3.349
Valore di bilancio	3.349	3.349

Partecipazioni

Le partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni rappresentano un investimento duraturo e strategico da parte della società.

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2022

GE.P.O.S. S.R.L.
Codice fiscale: 04123320634

v.2.14.0

CASA DI CURA GE.PO.S. S.R.L.

Le partecipazioni sono valutate, nel rispetto del principio della continuità dei criteri di valutazione, al costo di acquisto o di sottoscrizione.

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti immobilizzati verso altri	3.414.276	(172.426)	3.241.850	3.241.850
Totale crediti immobilizzati	3.414.276	(172.426)	3.241.850	3.241.850

Le variazioni intervenute nell'esercizio sono le seguenti.

Descrizione	31/12/2021	Variazioni	31/12/2022
Altri	3.414.276	172.426	3.241.850
Totale	3.414.276	172.426	3.241.850

Di seguito la scomposizione dettagliata dei crediti:

Descrizione	Importo
Credito v/Tesoreria I.N.P.S.	2.461.662
Credito v/CAIMOP	714.318
Credito v/Mediolanum	25.137
Crediti su Pignoramenti Mobiliari	3.292
Fideuram Vita C/Accantonamento	36.013
Depositi Cauzionali	1.428

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2022 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Crediti immobilizzati verso altri	Totale crediti immobilizzati
Italia	3.241.850	3.241.850
Totale	3.241.850	3.241.850

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

	Valore contabile
Partecipazioni in altre imprese	3.349
Crediti verso altri	3.241.850

Dettaglio del valore delle partecipazioni immobilizzate in altre imprese

Descrizione	Valore contabile
Altre partecipazioni in altre imprese	3.349
Totale	3.349

Dettaglio del valore dei crediti immobilizzati verso altri

Descrizione	Valore contabile
Altri crediti	3.241.850
Totale	3.241.850

Attivo circolante

Rimanenze

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
469.303	399.656	69.647

I criteri di valutazione adottati sono invariati rispetto all'esercizio precedente e motivati nella prima parte della presente Nota integrativa.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	399.656	69.647	469.303
Totale rimanenze	399.656	69.647	469.303

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
3.147.017	1.579.286	1.567.731

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	1.516.468	1.569.063	3.085.531	3.085.531
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	3.250	-	3.250	3.250
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	52.335	1	52.336	
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	7.233	(1.333)	5.900	5.900
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.579.286	1.567.731	3.147.017	3.094.681

I crediti sono valutati al valore di presumibile realizzo.

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2022

GE.P.O.S. S.R.L.
Codice fiscale: 04123320634

v.2.14.0

CASA DI CURA GE.PO.S. S.R.L.

Crediti V/ Clienti per Fatture Emesse	
ASL DRG	1.086.229
ASL RADIOLOGIA	268.003
ASL ANALISI DI LABORATORIO	88.045
ASL SETT. FARMAC.	12.938
RUGGIERO GIOVANNI	2.827
IES 1956	300
T.E.C.A SRL	83
GNC SUPERMERCATO	4.689
FONDAZIONE MAUGIERI	28
SERVICE ENGINEERING	275
I.C.S. MAUGERI SPA	48.215
LUCKY BAR DI DE LAURO GIOVENAL	15.860
CATTILEYA SRL	50
CONSORZIO TELESE SOCIETA' CONSORTILE	180
GENERALICOSTRUZIONI GROUP Srl	44
	1.527.766
Crediti V/ Clienti per Fatture da Emettere	
ASL	1.720.161
	1.720.161
F/Do Svalutazione Crediti	-162.396
Totale Crediti V/ Clienti	3.085.531

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2022 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	3.085.531	3.085.531
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	3.250	3.250
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	52.336	52.336
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	5.900	5.900
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	3.147.017	3.147.017

L'adeguamento del valore nominale dei crediti è stato ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti che ha subito, nel corso dell'esercizio, le seguenti movimentazioni:

v.2.14.0

CASA DI CURA GE.PO.S. S.R.L.

Descrizione	F.do svalutazione ex art. 106 D.P.R. 917/1986	Totale
Saldo al 31/12/2021	215.875	215.875
Utilizzo nell'esercizio	53.479	53.479
Saldo al 31/12/2022	162.396	162.396

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
1.028.752	1.827.764	(799.012)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	1.781.564	(790.277)	991.287
Denaro e altri valori in cassa	46.200	(8.735)	37.465
Totale disponibilità liquide	1.827.764	(799.012)	1.028.752

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

Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
203.452	203.452	

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.

Anche per tali poste, i criteri adottati nella valutazione e nella conversione dei valori espressi in moneta estera sono riportati nella prima parte della presente nota integrativa.

Non sussistono, al 31/12/2022, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

	Valore di inizio esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	5.566	5.566
Risconti attivi	197.886	197.886
Totale ratei e risconti attivi	203.452	203.452

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

(Rif. art. 2427, primo comma, nn. 4, 7 e 7-bis, C.c.)

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
2.160.550	2.057.539	103.011

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni		
Capitale	2.704.000	-		2.704.000
Riserva legale	30.905	-		30.905
Altre riserve				
Riserva straordinaria	105.478	-		105.478
Varie altre riserve	1	1		2
Totale altre riserve	105.479	1		105.480
Utili (perdite) portati a nuovo	(696.708)	(86.136)		(782.844)
Utile (perdita) dell'esercizio	(86.137)	86.137	103.009	103.009
Totale patrimonio netto	2.057.539	2	103.009	2.160.550

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	2
Totale	2

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti (articolo 2427, primo comma, n. 7-bis, C.c.)

	Importo	Possibilità di utilizzazione
Capitale	2.704.000	B
Riserva legale	30.905	A,B
Altre riserve		
Riserva straordinaria	105.478	A,B,C,D
Varie altre riserve	2	

v.2.14.0

CASA DI CURA GE.PO.S. S.R.L.

	Importo	Possibilità di utilizzazione
Totale altre riserve	105.480	
Utili portati a nuovo	(782.844)	A,B,C,D
Totale	2.057.541	

Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari E: altro

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo	Possibilità di utilizzazioni
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	2	A,B,C,D
Totale	2	

Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari E: altro

Formazione ed utilizzo delle voci del patrimonio netto

Come previsto dall'art. 2427, comma 1, numero 4) del codice civile si forniscono le seguenti informazioni:

	Capitale sociale	Riserva legale	Riserva...	Risultato d'esercizio	Totale
All'inizio dell'esercizio precedente	2.704.000	30.905	(675.592)	84.363	2.143.676
Destinazione del risultato dell'esercizio					
altre destinazioni			84.363	(84.363)	
Risultato dell'esercizio precedente				(86.137)	
Alla chiusura dell'esercizio precedente	2.704.000	30.905	(591.229)	(86.137)	2.057.539
Destinazione del risultato dell'esercizio					
altre destinazioni			(86.135)	86.137	2
Risultato dell'esercizio corrente				103.009	
Alla chiusura dell'esercizio corrente	2.704.000	30.905	(677.364)	103.009	2.160.550

Fondi per rischi e oneri

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
75.994	108.279	(32.285)

	Fondo per imposte anche differite	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	108.279	108.279
Variazioni nell'esercizio		

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2022

GE.P.O.S. S.R.L.
Codice fiscale: 04123320634

v.2.14.0

CASA DI CURA GE.PO.S. S.R.L.

	Fondo per imposte anche differite	Totale fondi per rischi e oneri
Utilizzo nell'esercizio	32.285	32.285
Totale variazioni	(32.285)	(32.285)
Valore di fine esercizio	75.994	75.994

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
5.051.272	4.794.272	257.000

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	4.794.272
Variazioni nell'esercizio	
Utilizzo nell'esercizio	(257.000)
Totale variazioni	257.000
Valore di fine esercizio	5.051.272

Il fondo accantonato 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 fino al 31 dicembre 2006 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 ricomprende le indennità maturate a partire dal 1° gennaio 2007, trasferite alla tesoreria dell'INPS ai sensi del D. Lgs. n. 252 del 5 dicembre 2005.

L'ammontare di Tfr trasferito alla tesoreria dell'INPS e indicato quale posta dei crediti immobilizzati.

Debiti

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
8.326.334	8.141.465	184.869

Variazioni e scadenza dei debiti

La scadenza dei debiti è così suddivisa (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso banche	2.253.398	(361.467)	1.891.931	-	1.891.931

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2022

GE.P.O.S. S.R.L.
Codice fiscale: 04123320634

v.2.14.0

CASA DI CURA GE.PO.S. S.R.L.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso fornitori	4.123.245	956.573	5.079.818	5.079.818	-
Debiti verso controllanti	71.309	-	71.309	71.309	-
Debiti tributari	618.696	23.152	641.848	531.538	110.310
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	454.782	(65.487)	389.295	389.295	-
Altri debiti	620.035	(367.902)	252.133	252.133	-
Totale debiti	8.141.465	184.869	8.326.334	6.324.093	2.002.241

I debiti più rilevanti al 31/12/2022 risultano così costituiti:

Il saldo del debito verso banche al 31/12/2022, comprensivo dei mutui passivi, esprime l'effettivo debito per capitale.

Per i debiti verso imprese controllanti per Euro 71.309 si riferisce ad anticipazioni ricevute.

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).

Nella voce debiti tributari i principali sono come di seguito dettagliati:

Entro l'esercizio:

IRAP	3.034
IRES	16.111
Debiti Tributari Esercizi Precedenti	3.541
Debiti per Iva	19.641
Debiti verso l'Erario per ritenute operate alla fonte	492.753

Oltre l'esercizio:

IRES Rateizzata	28.278
Debiti Tributari Altri	82.032

Di seguito il dettaglio delle principali poste nella voce altri debiti :

Debiti v/Dipendenti (Retribuzioni mese di Dicembre)	189.121
Debiti per Cause di Lavoro	38.941
Debiti altri	24.071

Il saldo del debito verso banche al 31/12/2022, pari a Euro 1.891.931, come di seguito dettagliato:

Mutuo Chirografario	624.991
Mutuo Fondiario	1.266.940

Suddivisione dei debiti per area geografica

La ripartizione dei Debiti al 31/12/2022 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso banche	1.891.931	1.891.931

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2022

GE.P.O.S. S.R.L.
Codice fiscale: 04123320634

v.2.14.0

CASA DI CURA GE.PO.S. S.R.L.

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso fornitori	5.079.818	5.079.818
Debiti verso imprese controllanti	71.309	71.309
Debiti tributari	641.848	641.848
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	389.295	389.295
Altri debiti	252.133	252.133
Debiti	8.326.334	8.326.334

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

I seguenti debiti sono assistiti da garanzia reale su beni sociali (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.):

	Debiti assistiti da garanzie reali		Totale
	Debiti assistiti da ipoteche	Debiti non assistiti da garanzie reali	
Debiti verso banche	1.266.940	624.991	1.891.931
Debiti verso fornitori	-	5.079.818	5.079.818
Debiti verso controllanti	-	71.309	71.309
Debiti tributari	-	641.848	641.848
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	-	389.295	389.295
Altri debiti	-	252.133	252.133
Totale debiti	1.266.940	7.059.394	8.326.334

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
10.639.609	11.380.515	(740.906)

Descrizione	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	10.309.095	10.955.167	(646.072)
Altri ricavi e proventi	330.514	425.348	(94.834)
Totale	10.639.609	11.380.515	(740.906)

La variazione è strettamente correlata a quanto esposto nella Relazione sulla gestione.

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

Categorie di Attività

Ricavi Degenze	8.556.774
Ricavi Diagnostica di Laboratorio	497.660
Ricavi Diagnostica per immagini	673.881
Ricavi Ambulatorio	445.065
Ricavi altre prestazioni	135.715

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Ricavi	10.309.095
Totale	10.309.095

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	10.309.095
Totale	10.309.095

Costi della produzione

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2022

GE.P.O.S. S.R.L.
Codice fiscale: 04123320634

v.2.14.0

CASA DI CURA GE.PO.S. S.R.L.

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
10.602.690	11.445.078	(842.388)

Descrizione	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	2.394.511	2.710.285	(315.774)
Servizi	3.189.897	3.268.402	(78.505)
Godimento di beni di terzi	405.305	413.921	(8.616)
Salari e stipendi	3.083.578	3.300.101	(216.523)
Oneri sociali	622.659	701.995	(79.336)
Trattamento di fine rapporto	413.455	277.529	135.926
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	28.213	23.875	4.338
Ammortamento immobilizzazioni materiali	431.386	421.594	9.792
Variazione rimanenze materie prime	(69.647)	72.628	(142.275)
Oneri diversi di gestione	103.333	254.748	(151.415)
Totale	10.602.690	11.445.078	(842.388)

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.

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
60.361	(103.115)	163.476

Descrizione	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
Da partecipazione	1.000	1.750	(750)
Proventi diversi dai precedenti	245.347	4	245.343
(Interessi e altri oneri finanziari)	(185.986)	(104.869)	(81.117)
Totale	60.361	(103.115)	163.476

Composizione dei proventi da partecipazione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 11, C.c.)

Descrizione	Altre
Altri proventi da partecipazione diversi dai dividendi	1.000

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2022

GE.P.O.S. S.R.L.
Codice fiscale: 04123320634

v.2.14.0

CASA DI CURA GE.PO.S. S.R.L.

Descrizione	Altre
	1.000

-

Proventi diversi dai dividendi	
Da altri	1.000
Totale	1.000

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 12, C.c.)

Interessi e altri oneri finanziari	
Debiti verso banche	119.451
Altri	66.535
Totale	185.986

Descrizione	Altre	Totale
Interessi bancari	38.127	38.127
Interessi fornitori	66.500	66.500
Interessi medio credito	61.723	61.723
Sconti o oneri finanziari	19.601	19.601
Interessi su finanziamenti	35	35
Totale	185.986	185.986

Altri proventi finanziari

Descrizione	Altre	Totale
Interessi bancari e postali	1	1
Altri proventi	245.346	245.346
Totale	245.347	245.347

Imposte sul reddito d'esercizio, correnti, differite e anticipate

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
(5.729)	(81.541)	75.812

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2022

GE.P.O.S. S.R.L.
Codice fiscale: 04123320634

v.2.14.0

CASA DI CURA GE.PO.S. S.R.L.

Imposte	Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
Imposte correnti:	2.406		2.406
IRAP	2.406		2.406
Imposte relative a esercizi precedenti	24.150	3.079	21.071
Imposte differite (anticipate)	(32.285)	(84.620)	52.335
IRES	(32.285)	(80.209)	47.924
IRAP		(4.411)	4.411
Totale	(5.729)	(81.541)	75.812

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Per quanto prescritto dall'art. 2423-ter, comma 6, come novellato dall'art. 24, comma 2, lettera a) della L. 23 dicembre 2021, n. 238, si espongono di seguito gli importi lordi delle imposte sul reddito dell'esercizio correnti, differite e anticipate che trovano compensazione nella voce 20) del C.E.:

20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	-5.728,93
a) Imposte correnti	2.406,00
2) IRAP	2.406,00
b) Imposte di esercizi precedenti	24.150,35
c) Imposte differite e anticipate	-32.285,28
1) Imposte differite	0,00
a) IRES	0,00
2) Imposte anticipate	-32.285,28
a) (IRES)	32.285,28
b) (IRAP)	0,00

Nel seguito si espone la riconciliazione tra l'onere teorico risultante dal bilancio e l'onere fiscale teorico { da inserire ove rilevante }:

Riconciliazione tra onere fiscale da bilancio e onere fiscale teorico (IRES)

Descrizione	Valore	Imposte
Risultato prima delle imposte	97.280	
Onere fiscale teorico (%)	24	23.347
Variazioni In Aumento	147.416	
Variazioni in Diminuzione	313.538	
Imponibile fiscale	(63.113)	

Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	4.269.850	
Totale	4.269.850	
Onere fiscale teorico (%)	4,97	212.211
Deduzioni	4.221.436	
Imponibile Irap	48.414	2.406

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2022

GE.P.O.S. S.R.L.
Codice fiscale: 04123320634

v.2.14.0

CASA DI CURA GE.PO.S. S.R.L.

Ai sensi dell'articolo 2427, primo comma n. 14, C.c. si evidenziano le informazioni richieste sulla fiscalità differita e anticipata:

Fiscalità differita / anticipata

La fiscalità differita viene espressa dall'accantonamento effettuato nel fondo imposte .

Le imposte differite sono calcolate secondo il criterio dell'allocazione globale, tenendo conto dell'ammontare cumulativo di tutte le differenze temporanee, sulla base delle dell'aliquota effettiva dell'ultimo esercizio.

Le imposte anticipate sono rilevate se esiste la ragionevole certezza dell'esistenza, negli esercizi in cui si riverteranno le differenze temporanee deducibili, a fronte delle quali sono iscritte le imposte anticipate, di un reddito imponibile non inferiore all'ammontare delle differenze che si andranno ad annullare.

Informativa sulle perdite fiscali

	Esercizio corrente	Esercizio precedente
	Aliquota fiscale	Aliquota fiscale
Perdite fiscali a nuovo recuperabili con ragionevole certezza	24,00%	24,00%

Nota integrativa, altre informazioni

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

	Amministratori	Sindaci
Compensi	19.032	45.474

Categorie di azioni emesse dalla società

Il capitale sociale è così composto (articolo 2427, primo comma, nn. 17 e 18, C.c.).

Descrizione	Consistenza finale, numero	Consistenza finale, valore nominale
Quote	270.400	10
Totale	270.400	-

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-bis, C.c.)

La società non ha posto in essere operazioni con parti correlate.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-ter, C.c.)

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

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

Ai sensi dell'art. 1, comma 125-bis, della Legge 4 agosto 2017, n. 124, in ottemperanza all'obbligo di trasparenza, si segnala che sono state ricevute sovvenzioni contributive, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere da pubbliche amministrazioni.

Come sotto specificate:

Soggetto Erogante	Titolo Misura	Titolo Progetto	Strumento di Aiuto	Anno Concessione	Elemento di Aiuto Euro
		Agevolazione contributiva per l'occupazione in aree svantaggiate (art. 1,			

v.2.14.0

CASA DI CURA GE.PO.S. S.R.L.

Soggetto Erogante	Titolo Misura	Titolo Progetto	Strumento di Aiuto	Anno Concessione	Elemento di Aiuto Euro
INPS	Agevolazione contributiva per l'occupazione in aree svantaggiate - Decontribuzione Sud (art. 27 D.L. 104 /2020)	commi 161 - 168 L. 178 /2020)	Agevolazione fiscale	2022	267.424
Banca del Mezzogiorno MedioCredito Centrale S.p.A.	TCF: Garanzie sui prestiti per PMI e piccole imprese a media capitalizzazione	TCF: Garanzie sui prestiti per PMI e piccole imprese a media capitalizzazione	Garanzia	2022	1.602.152
INPS	Agevolazione contributiva per l'occupazione in aree svantaggiate - Decontribuzione Sud (art. 27 D.L. 104 /2020)	Agevolazione contributiva per l'occupazione in aree svantaggiate - Decontribuzione Sud (art. 27 D.L. 104/2020)	Agevolazione fiscale	2022	65.805
Banca del Mezzogiorno MedioCredito Centrale S.p.A.	GARANZIA DEL FONDO A VALERE SULLA SEZIONE SPECIALE DI CUI ALL'ARTICOLO 56 DEL DECRETO-LEGGE DEL 17 MARZO 2020 N. 18	Garanzia Del Fondo Su Sezione Speciale Articolo 56 DI 17 Marzo 2020 N.18	Garanzia	2022	7.871
Agenzia delle entrate	Credito Investimento Mezzogiorno	Credito Investimento Mezzogiorno	Garanzia	2022	63.687

Si evidenzia che la società usufruisce delle deduzioni di cui all'art. 11 del D.Lgs n. 446/97 relative al Dichiarazione Irap

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Si propone all'assemblea di così destinare il risultato d'esercizio a copertura delle perdite pregresse.

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.

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2022

GE.P.O.S. S.R.L.
Codice fiscale: 04123320634

v.2.14.0

CASA DI CURA GE.PO.S. S.R.L.

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa e Rendiconto finanziario, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Amministratore Unico
Romano Raffaele

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2022

GE.P.O.S. S.R.L.
Codice fiscale: 04123320634

v.2.14.0

CASA DI CURA GE.PO.S. S.R.L.

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il sottoscritto RAFFAELE ROMANO ai sensi dell'art. 47 del d.p.r. n. 445/2000, dichiara che il documento informatico in formato xbrl contenente lo stato patrimoniale, il conto economico, il rendiconto finanziario e la nota integrativa sono conformi ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società'.

Data, 30/03/2023

CASA DI CURA GE.PO.S. S.R.L.

Sede in VIA ROMA 29 - 82037 **TELESE TERME** (BN) Capitale sociale Euro 2.704.000,00 i.v.

Verbale assemblea ordinaria

L'anno 2023 il giorno 29 del mese di Giugno alle ore 10.00 presso la sede della Società in via Roma 29 - Telesse Terme si è tenuta l'assemblea generale ordinaria convocata dalla società Casa di Cura GE.PO.S. S.R.L. per discutere e deliberare sul seguente

ordine del giorno

1. Approvazione del bilancio sociale e relazione sulla gestione; relazione del collegio sindacale, relativi all'esercizio sociale chiuso il 31/12/2022
2. Nomina e/o rinnovo dell'Amministratore unico per il triennio 2023/2025 e determinazione del relativo compenso ;
3. Nomina e/o rinnovo del Collegio Sindacale per il triennio 2023/2025 e determinazione del relativo compenso ;

Nel luogo e all'ora indicata risultano fisicamente presenti i signori:

ROMANO RAFFAELE	Amministratore Unico
CANGIANO ALESSANDRA	Presidente Collegio sindacale
FARINA GAETANO	Sindaco effettivo
CARUSO ANTONIO	Sindaco effettivo

nonché il Socio:

RO.MA. S.p.a. rappresentata dal Legale Rappresentante Dott.ssa Cappuccio Daniela.

Attesi 50 minuti si prende atto dell'assenza del Socio Salus Srl e del socio Dott. Pasquale Musto, pertanto alle ore 10.50 si avvia l'attività dell'assemblea.

A sensi dello Statuto assume la presidenza il Dott. Raffaele Romano, Amministratore Unico.

Il Presidente chiama a fungere da segretario il Dott. Raffaele lele , rinunciando l'assemblea alla nomina degli scrutatori, il quale presente accetta.

Costituito così l'ufficio di presidenza, il Presidente fa constatare che l'assemblea deve ritenersi valida essendo presenti l'Amministratore Unico, e i Soci rappresentanti il 87,74% del Capitale Sociale.

Si passa allo svolgimento dell'ordine del giorno.

Il Presidente chiede se qualcuno intende dichiararsi non informato sugli argomenti all'ordine del giorno.

Ottenuto il consenso alla trattazione dell'argomento, il Presidente dichiara la seduta atta a deliberare.

Il Presidente chiede ai partecipanti la comunicazione dell'esistenza di situazioni impeditive del diritto di voto e nessuno interviene.

Preliminarmente il Presidente ringrazia i signori soci per essere intervenuti in assemblea e comunica che per l'approvazione del presente bilancio, ai sensi di quanto disposto dall'art. 2364, comma 2 del Codice Civile, ed in conformità con le previsioni statutarie, ci si è avvalsi del maggior termine di 180 giorni. Le motivazioni dell'utilizzo del maggior termine scaturiscono dal fatto che il socio Salus S.r.l., con comunicazione del 19.04.2023, a pochi giorni dalla data di convocazione dell'assemblea sociale per l'approvazione del bilancio chiuso al 31.12.2022 (fissata per il 23/27 aprile 2023) ha chiesto delucidazioni su alcune partite di bilancio e di rinviare l'approvazione dello stesso. L'Amministratore Unico ha rinviato l'assemblea alla data odierna, inviato le copie della documentazione e le delucidazioni richieste, dichiarandosi disponibile ad ulteriori chiarimenti in relazione al bilancio in approvazione.

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2022

GE.P.O.S. S.R.L.
Codice fiscale: 04123320634

Il Presidente comunica inoltre che relativamente al piano industriale Il consulente incaricato, ha comunicato che consegnerà l'elaborato entro Settembre 2023, al fine di consolidare i dati del primo semestre 2023, acquisire i nuovi budget di struttura che storicamente sono deliberati tra Luglio ed Agosto. Tali elementi sono ritenuti essenziali per una corretta e veritiera redazione del Piano.

Si passa quindi allo svolgimento del primo punto all'ordine del giorno.

L'Amministratore unico da quindi lettura della Relazione sulla Gestione al bilancio, nonché del Bilancio al 31 dicembre 2022.

Il Presidente del Collegio Sindacale da quindi lettura della Relazione del Collegio sindacale al bilancio di esercizio chiuso al 31 dicembre 2022.

Dopo breve discussione, l'assemblea all'unanimità dei presenti

DELIBERA

- di prendere atto della Relazione del Collegio sindacale al bilancio relativo all'esercizio sociale chiuso il 31/12/2022;
- di approvare il Bilancio e la Relazione sulla Gestione dell'esercizio sociale chiuso il 31/12/2022, così come predisposto dall'Amministratore Unico, che evidenzia un risultato positivo di Euro. 103.009;
- di approvare la proposta dell'Amministratore Unico di destinare l'utile a riduzione e copertura delle perdite pregresse;
 - di conferire ampia delega all'Amministratore Unico, per tutti gli adempimenti di legge connessi.

Relativamente al secondo punto all'ordine del giorno il socio presente propone di rinnovare quale amministratore unico della Gepos il Dott. Raffaele Romano.

Il Dott. Raffaele Romano ringrazia per la fiducia.

Dopo breve discussione, l'assemblea all'unanimità dei presenti

DELIBERA

- di rinnovare per il triennio 2023-2025 quale Amministratore Unico il Dott. Raffaele Romano, nato a Benevento il 06/06/1956 CF RMNRF156H06A783I, e di stabilire il medesimo compenso previsto per gli anni precedenti. Il Dott. Raffaele Romano presente ringrazia e accetta la carica.
- Di ratificare l'operato del Dott. Raffaele Romano per l'attività svolta.

In relazione al terzo punto all'Ordine del giorno, essendo venuto a scadere il mandato attribuito al Collegio Sindacale, il Presidente informa l'assemblea circa la necessità del rinnovo dello stesso.

L'assemblea prende atto e all'unanimità dei presenti

DELIBERA

- di confermare per il prossimo triennio 2023 -2025 il Collegio Sindacale con funzioni anche di revisione legale, nelle persone di
Dott.ssa Cangiano Alessandra, registro revisori legali n.10169 (Presidente);
Dott. Farina Briamonte Gaetano, registro revisori legali n.22607 (Sindaco Effettivo);
Rag. Caruso Antonio, registro revisori legali n.11615 (Sindaco Effettivo).
Di nominare i sindaci supplenti nelle persone di
Dott. Ciro Oliviero , registro revisori legali n.165559 (Sindaco Supplente) ;
Rag. Antonino Caldora, registro revisori legali n.94708 (Sindaco Supplente).
Il compenso annuo complessivo per il collegio sindacale è stabilito è pari a € 48.100 compresa iva e cassa professionale.
Tutti i membri del Collegio Sindacale risultano essere Revisori legali iscritti nell'apposito registro.

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2022

GE.P.O.S. S.R.L.
Codice fiscale: 04123320634

La Dott.ssa Cangiano Alessandra, il Dott. Farina Briamonte Gaetano, il Rag. Caruso Antonio,
,il Dott. Ciro Oliviero e il rag. Caldora Antonino ringraziano ed accettano l'incarico affidato dichiarando che non sussistono a loro carico cause di ineleggibilità e/o decadenza.

Dopo di che null'altro essendovi a deliberare, e nessun altro chiedendo la parola, la seduta è tolta alle ore 11.30, previa lettura e unanime approvazione del presente verbale.

Il Segretario
Dott. Raffaele Iele

Il Presidente
Dott. Raffaele Romano

Il sottoscritto Raffaele Romano ai sensi dell'art. 47 del d.p.r. n. 445/2000, dichiara che il presente documento informatico è conforme al corrispondente documento originale depositato presso la società.

CASA DI CURA GE.PO.S. S.R.L.

Reg. Imp. 04123320634
Rea 62599

CASA DI CURA GE.PO.S. S.R.L.

Sede in VIA ROMA 29 -82037 TELESE TERME (BN) Capitale sociale Euro 2.704.000,00 i.v.

Relazione sulla gestione del bilancio al 31/12/2022

Signori Soci,

l'esercizio chiuso al 31/12/2022 riporta un risultato positivo pari a Euro 103.009.

Condizioni operative e sviluppo dell'attività

La Casa di Cura svolge la propria attività nel settore della Sanità Privata accreditata con il S.S.N. per attività di ricovero a indirizzo chirurgico, per l'attività di diagnostica di laboratorio e per l'attività di diagnostica per immagini.

Ai sensi dell'art. 2428 si segnala che l'attività viene svolta nella sede di Telese Terme (BN).

Andamento della gestione

Andamento economico generale

La nostra società opera nel settore sanitario e ai fini del posizionamento e dell'incremento valgono regole diverse da quelle degli altri settori e che, pertanto, margini di miglioramento possono essere attuati soltanto cogliendo le opportunità contenute all'interno del sistema e che nel contempo occorre rispettare i parametri e gli standards sia di contenuto strutturale che di qualità imposti dalle leggi nazionali e regionali ai fini del mantenimento dell'accreditamento, si ritiene dover produrre le informazioni appresso riportate.

Nel corso dell'anno 2022 la Casa di Cura ha avuto una ripresa lenta soprattutto nei primi mesi dovuta alla situazione pandemica anni 2020 e 2021. Nello specifico, la carenza di medici (in particolar modo anestesisti, impegnati nei reparti Covid delle strutture pubbliche), non ha consentito un regolare svolgimento dell'attività chirurgica in termini di programmazione degli interventi.

Inoltre, sempre nel corso dell'anno 2022, la Casa di Cura ha perso le prestazioni mediche del Chirurgo Storico della struttura (raggiunti limiti di età), figura di attrazione sul territorio.

La detta e nota carenza (su tutto il territorio nazionale) di personale medico è stata colmata solo nell'ultimo trimestre dell'anno 2022, permettendo alla struttura di riprendere l'erogazione di prestazioni sanitarie in linea con le annualità ante Covid-19.

Il trend positivo dell'ultimo trimestre 2022 è confermato anche nel primo bimestre 2023, dove il fatturato della struttura è in linea con quanto a budget rappresentato.

Tetti di Spesa

Relativamente alle novità normative che regolamentano il settore di riferimento, la Regione Campania ha

definito con DGRC 497/2021 i tetti di spesa definitivi per l'anno 2021 e in via provvisoria i tetti di spesa per l'anno 2022. Con successiva deliberazione DGRC 556/2022 la Regione Campania ha reso definitivi i tetti di spesa anno 2022. Il valore di assegnazione ricalca sostanzialmente quello degli anni precedenti.

Le modalità di remunerazione, sono invariate e sono disciplinate dagli articoli 4 e 5 del contratto di cui alla succitata normativa disciplina che *“A fronte delle prestazioni erogate e rendicontate, la Casa di Cura emetterà alla ASL una fattura mensile di acconto nella misura del 95% (novantacinque per cento) di 1/12 (un dodicesimo) del limite di spesa complessivo fissato. La ASL pagherà l'importo complessivo della fattura di acconto alla Casa di Cura nel termine stabilito al successivo comma 2, purché la fattura di acconto sia supportata dalla documentazione di una produzione complessiva (per ricoveri, PACC, funzioni, ecc.), cumulata dall'inizio dell'anno solare, non inferiore alla somma degli acconti fatturati dall'inizio dell'anno solare (diversamente, l'acconto dovrà essere ridotto della eccedenza della produzione cumulata, rispetto alla somma degli acconti liquidati).”*

La liquidazione dell'importo delle prestazioni rimborsabili dall'ASL – Regione Campania, “dovrà essere effettuata dalla ASL entro il 30 aprile dell'anno successivo, previa comunicazione alla Casa di Cura della determinazione del saldo liquidabile in seguito al completamento dei controlli di regolarità delle prestazioni, nonché delle eventuali regressioni tariffarie da applicare su base annuale. Entro quindici giorni dal ricevimento di tale comunicazione, la Casa di Cura si impegna ad emettere nota credito a storno dell'eventuale fatturato eccedente, fermo restando che, all'esito positivo di eventuali contestazioni, potrà emettere nuovamente l'addebito (per la parte non più in contestazione). Solo in caso di documentate ragioni eccezionali, che dovranno essere comunicate in forma scritta da parte della ASL, il predetto termine del 30 aprile potrà essere prorogato di ulteriori 30 (trenta) giorni per consentire alla ASL il completamento della documentazione necessaria per le verifiche ed i controlli.”;

La Casa di Cura Gepos Srl ha sottoscritto i contratti di cui alla citata delibera.

RETE ONCOLOGICA

Con Decreto n. 98 del 20.09.2016 del Commissario ad Acta la Regione Campania ha sancito l'istituzione della Rete Oncologica Campana (ROC) e ne ha delineato la programmazione, le modalità di esecuzione ed i tempi di recepimento per le aziende sanitarie operanti sull'intero territorio regionale campano;

Con il richiamato Decreto la Struttura Commissariale ha ritenuto di:

- procedere all'istituzione della Rete Oncologica Campana utilizzando, a tal fine, il modello operativo del *Comprehensive Cancer Center Network* così come individuato dalla Conferenza Stato-Regioni n.144 del 30.10.2014;
- individuare i CORPUS e i CORP, ai quali sono assegnate anche alcune funzioni peculiari, quali l'impegno nella ricerca preclinica e/o clinica in vari settori correlati all'Oncologia, la vocazione

CASA DI CURA GE.PO.S. S.R.L.

alla Didattica ed ad attività di Alta Formazione, i servizi e la diagnostica di Biotecnologia su materiale patologico e biumorale e la promozione e sviluppo di metodi, strumenti e programmi da diffondere e rendere disponibili ad altri centri della Rete in ambito regionale e nazionale;

- dover creare, all'interno dei CORP/CORPUS, i Gruppi Oncologici Multidisciplinari (GOM), quali punti interfacce responsabili della Presa in Carico del Paziente e della prescrizione del corretto PDTA;

In data 04/11/2021 con Delibera della Giunta Regionale n. 477, la Regione Campania ha inteso rimodulare quanto individuato nella DGRC 98/2016 e nel successivo Dca N. 58 Del 4 Luglio 2019, con l'adozione di ulteriori documenti tecnici (mappe chirurgiche regionali provvisorie in valutazione triennale) e in particolare:

- di rimodulare e qualificare l'offerta della rete oncologica regionale e gli obiettivi ivi programmati, individuando le strutture pubbliche e private accreditate in possesso di dimostrata expertise da abilitare alla gestione chirurgica dei tumori, al fine di incrementare una qualificata offerta chirurgica regionale da connettere ai CORP/CORPUS e relativi GOM, per una gestione integrata dei processi di presa in carico dei pazienti affetti da neoplasia nell'ambito degli specifici percorsi diagnostico-terapeutici assistenziali;
- che ai sensi della citata delibera regionale n. 477 del 04/11/2021 la medesima Struttura aderisce al programma triennale, con valutazione annuale, per raggiungere i volumi minimi chirurgici specifici per il PDTA di cui alla presente convenzione, necessari per la partecipazione alla rete oncologica Regione Campania e tali da garantire gli standard previsti per il triennio di transizione 2022/2024, con necessaria adesione ad un GOM della Rete Oncologica.

La Ge.p.o.s. Srl, ai sensi della DGRC 477/2021, ha presentato istanza di ingresso nella rete oncologica Regionale per i seguenti PDTA:

- Colon
- Mammella
- Prostata
- Retto
- Melanoma
- Polmone

In ottemperanza alla citata Delibera ha sottoscritto apposita convenzione con i CORP - Azienda Ospedaliera San Pio di Benevento per Colon, Mammella, Prostata e Retto – Azienda Ospedaliera Moscati di Avellino per il Polmone - CORPS ISTITUTO NAZIONALE TUMORI DI NAPOLI "FONDAZIONE G. PASCALE" per il melanoma. Le convenzioni per le rispettive attività individuano i Gruppi Oncologici Multidisciplinari (GOM) per la Presa in Carico del Paziente e della prescrizione del corretto PDTA.

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2022

GE.P.O.S. S.R.L.
Codice fiscale: 04123320634

Nel mese di luglio 2022, con delibera della Regione Campania, sulla base dell'istanza presentata, la Ge.p.o.s. Srl è entrata a far parte della Rete Oncologica Campana per i PDTA sopra riportati.

La Gepos è l'unica Casa di Cura Sannita entrata nella rete oncologica regionale, avendone i requisiti e la produzione pregressa; per tale ragione, non potendo più erogare prestazioni oncologiche le altre due case di cura territoriali (Nuova Clinica S. Rita e Casa di Cura S. Francesco) si prevede, nel breve periodo, un incremento notevole di tali prestazioni, in quanto il fabbisogno territoriale non è più coperto.

Emergenza Covid

Come noto , gli ultimi due anni (2020 – 2021) sono stati caratterizzati dalla rapida diffusione dell'infezione da SARS Covid-19 ufficialmente riconosciuta quale «pandemia». La Gepos Srl , operando nel settore sanitario, si è trovata a dover gestire con estrema cautela l'attività di ricovero e diagnostica a salvaguardia dei pazienti e del personale. Con immediatezza sono stati predisposti tutti i protocolli necessari al contenimento dell'infezione da SARS Covid-19, con una fase iniziale difficile per la mancanza di DPI sul mercato. Inoltre nel Marzo 2020, al fine supportare le vicine strutture ospedaliere in difficoltà, la Casa di Cura ha aderito al protocollo di intesa AIOP – Regione Campania, allestendo un reparto per pazienti Covid. Naturalmente, la pandemia ha causato, per disposizioni Nazionali e Regionali, interruzione parziale dell'attività per un totale di 96 giorni, fatte salve le prestazioni salvavita, e pertanto le risultanze economiche e finanziarie dell'anno 2020, in buona parte dell'anno 2021 e a seguire per impatto di ripresa alla normalità nell'anno 2022, vanno tenute in considerazione nella lettura dei dati di bilancio e dei relativi indici.

Ai sensi delle DD.GG.RR.CC. n. 621/20 e n.531/21 n. 370/2022 la Casa di Cura ha chiesto ed ottenuto i ristori per il periodo pandemico; alla fine dell'anno 2022 sono stati determinati le somme ancora dovute. Con determina Dirigenziale n.85 del 03.03.2023 sono stati liquidati e corrisposti i saldi per ricoveri anno 2020 pari ad €.368.963. La liquidazione totale per ricoveri anno 2020 è stata pari ad €.8.600.000, in linea con quanto previsto nei precedenti bilanci

Sintesi del bilancio (dati in Euro)

	31/12/2022	31/12/2021	31/12/2020
Ricavi	10.309.095	10.955.167	10.167.529
Margine operativo lordo (M.O.L. o Ebitda)	196.718	81.227	(1.771.314)
Margine operativo netto (MON o Ebit)	(262.881)	(364.242)	(2.277.195)
Utile (perdita) d'esercizio	103.009	(86.137)	84.363
Attività fisse	10.817.962	11.143.732	11.461.492

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2022

GE.P.O.S. S.R.L.
Codice fiscale: 04123320634

CASA DI CURA GE.PO.S. S.R.L.

Patrimonio netto complessivo	2.160.550	2.057.539	2.143.676
Posizione finanziaria netta	(1.124.816)	(687.271)	2.244.018

Nella tabella che segue sono indicati i risultati conseguenti negli ultimi tre esercizi in termini di valore della produzione, margine operativo lordo e il Risultato prima delle imposte.

	31/12/2022	31/12/2021	31/12/2020
valore della produzione	10.639.609	11.380.515	12.704.912
margine operativo lordo	196.718	81.227	(1.771.314)
Risultato prima delle imposte	97.280	(167.678)	112.351

Principali dati economici

Il conto economico riclassificato della società confrontato con quello dell'esercizio precedente è il seguente (in Euro):

	31/12/2022	31/12/2021	Variazione
Ricavi delle vendite	10.309.095	10.955.167	(646.072)
Produzione interna			
Altri ricavi e proventi (al netto dei componenti straordinari)	17	6.619	(6.602)
Valore della produzione operativa (VP)	10.309.112	10.961.786	(652.674)
Costi esterni operativi	5.920.066	6.465.236	(545.170)
Costo del personale	4.119.692	4.279.625	(159.933)
Oneri diversi tipici	72.636	135.698	(63.062)
Costo della produzione operativa	10.112.394	10.880.559	(768.165)
Margine Operativo Lordo (MOL o EBITDA)	196.718	81.227	115.491
Ammortamenti, svalutazioni ed altri accantonamenti	459.599	445.469	14.130
Margine Operativo netto (MON o EBIT)	(262.881)	(364.242)	101.361
Risultato dell'area finanziaria	60.361	(103.115)	163.476
Risultato corrente	(202.520)	(467.357)	264.837
Rettifiche di valore di attività finanziarie Componenti straordinari	299.800	299.679	121
Risultato prima delle imposte	97.280	(167.678)	264.958
Imposte sul reddito	(5.729)	(81.541)	75.812
Risultato netto	103.009	(86.137)	189.146

Principali dati patrimoniali

Lo stato patrimoniale riclassificato della società confrontato con quello dell'esercizio precedente è il seguente (in Euro):

	31/12/2022	31/12/2021	Variazione
--	------------	------------	------------

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2022

GE.P.O.S. S.R.L.
 Codice fiscale: 04123320634

Immobilizzazioni immateriali nette	218.791	176.415	42.376
Immobilizzazioni materiali nette	7.301.636	7.497.357	(195.721)
Partecipazioni ed altre immobilizzazioni finanziarie	3.297.535	3.469.960	(172.425)
Capitale immobilizzato	10.817.962	11.143.732	(325.770)
Rimanenze di magazzino	469.303	399.656	69.647
Crediti verso Clienti	3.085.531	1.516.468	1.569.063
Altri crediti	9.150	10.483	(1.333)
Ratei e risconti attivi	203.452	203.452	
Attività d'esercizio a breve termine	3.767.436	2.130.059	1.637.377
Debiti verso fornitori	5.079.818	4.123.245	956.573
Acconti			
Debiti tributari e previdenziali	920.833	1.013.305	(92.472)
Altri debiti	323.442	691.344	(367.902)
Ratei e risconti passivi			
Passività d'esercizio a breve termine	6.324.093	5.827.894	496.199
Capitale d'esercizio netto	(2.556.657)	(3.697.835)	1.141.178
Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	5.051.272	4.794.272	257.000
Debiti tributari e previdenziali (oltre l'esercizio successivo)	110.310	60.173	50.137
Altre passività a medio e lungo termine	75.994	108.279	(32.285)
Passività a medio lungo termine	5.237.576	4.962.724	274.852
Capitale investito	3.023.729	2.483.173	540.556
Patrimonio netto	(2.160.550)	(2.057.539)	(103.011)
Debiti di natura finanziaria a lungo termine	1.349.919	1.224.092	125.827
Debiti di natura finanziaria a breve termine	1.028.752	1.764.550	(735.798)
Mezzi propri e indebitamento finanziario netto	218.121	931.103	(712.982)

Principali dati finanziari

La posizione finanziaria netta al 31/12/2022, era la seguente (in Euro):

	31/12/2022	31/12/2021	Variazione
Disponibilità liquide	1.028.752	1.827.764	(799.012)

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2022

GE.P.O.S. S.R.L.
Codice fiscale: 04123320634

CASA DI CURA GE.PO.S. S.R.L.

Altre attività finanziarie correnti (C3)			
Crediti finanziari correnti (B3 II entro 12 m)			
Debiti bancari correnti (D4 entro 12 m)	63.214		(63.214)
Altre passività finanziarie correnti (D, rapporti finanziari entro 12 m)			
Debiti per leasing finanziario correnti	137.154	137.154	
Indebitamento finanziario corrente netto	891.598	1.627.396	(735.798)
Obbligazioni e obbligazioni convertibili (oltre l'esercizio successivo)			
Debiti verso banche (D4 oltre 12 m)	1.891.931	2.190.184	(298.253)
Altre passività finanziarie non correnti (D, rapporti finanziari oltre 12 m)			
Debiti per leasing finanziario non correnti	124.483	124.483	
Indebitamento finanziario non corrente	(2.016.414)	(2.314.667)	298.253
Posizione finanziaria netta	(1.124.816)	(687.271)	(437.545)

Informazioni attinenti all'ambiente e al personale

Tenuto conto del ruolo sociale dell'impresa come evidenziato anche dal documento sulla relazione sulla gestione del Consiglio Nazionale dei Dottori commercialisti e degli esperti contabili, si ritiene opportuno fornire le seguenti informazioni attinenti l'ambiente e al personale.

Informazioni attinenti all'ambiente e al personale

Tenuto conto del ruolo sociale dell'impresa come evidenziato anche dal documento sulla relazione sulla gestione del Consiglio Nazionale dei Dottori commercialisti e degli esperti contabili, si ritiene opportuno fornire le seguenti informazioni attinenti l'ambiente e al personale.

Personale

Nel corso dell'esercizio non si sono verificate morti sul lavoro del personale iscritto al libro matricola.

Nel corso dell'esercizio non si sono verificati infortuni gravi sul lavoro che hanno comportato lesioni gravi o gravissime al personale iscritto al libro matricola.

Nel corso dell'esercizio non si sono registrati addebiti in ordine a malattie professionali su dipendenti o ex dipendenti e cause di mobbing, per cui la società è stata dichiarata definitivamente responsabile.

Il CCNLL è stato regolarmente applicato e corrisposti gli arretrati; il 50% dell'incremento del costo dei dipendenti, pari ad €. 93.500 è stato già riconosciuto dalla Regione Campania quale contributo ed inserito nel tetto di spesa.

Situazione personale libero professionale

Tutti i medici liberi professionisti hanno stipulato proprie assicurazioni e sottoscritto dichiarazioni di NON incompatibilità.

La Casa si Cura ha il personale richiesto dalla normativa sull'autorizzazione all'esercizio e sull'accreditamento istituzionale.

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2022

GE.P.O.S. S.R.L.
Codice fiscale: 04123320634

Come da Delibera Giunta Regione Campania n.621/21 la Gepos ha una Capacità Operativa Massima per l'attività di ricovero pari ad €. 21.300.451,00;

Come da Delibera ASL Benevento n. 316/2019 la struttura ha una Capacità Operativa Massima di n.45.760 esami diretti, di gran lunga superiore all'erogato .Come da Delibera ASL Benevento n.344/2019 la struttura ha una Capacità Operativa Massima di n.216.000 prestazioni (n.183.600 in accreditamento), di gran lunga superiore all'erogato .

Tali Capacità Operative deliberate sono più che sufficienti per coprire i tetti di struttura assegnati e l'attività privatistica.

Ambiente

Nel corso dell'esercizio non si sono verificati danni causati all'ambiente per cui la società è stata dichiarata colpevole in via definitiva.

Nel corso dell'esercizio alla nostra società non sono state inflitte sanzioni o pene definitive per reati o danni ambientali.

Investimenti

Nel corso dell'esercizio sono stati effettuati investimenti nelle seguenti aree:

Immobilizzazioni	Acquisizioni dell'esercizio
Terreni e fabbricati	(1.252)
Impianti e macchinari	69.098
Attrezzature industriali e commerciali	163.427
Altri beni	4.393

Rapporti con imprese controllate, collegate, controllanti e consorelle

Rapporti con la controllante "RO.MA. SPA"

Si evidenzia che nel corso dell'esercizio relativo all'anno 2022 non si sono avute variazioni della partecipazione della società controllante ROMA s.r.l. al Capitale della controllata "GE.P.O.S. s.r.l.". Inoltre, sempre a norma dell'art. 2428 del Codice Civile, si evidenzia anche che tra la controllante "ROMA s.r.l." e la controllata "GE.P.O.S. s.r.l." non sussistono rapporti commerciali di natura contrattuale.

Informazioni relative ai rischi e alle incertezze ai sensi dell'art. 2428, comma 3, al punto 6-bis, del Codice civile

CASA DI CURA GE.PO.S. S.R.L.

Ai sensi dell'art. 2428, comma 3, al punto 6-bis, del Codice civile di seguito si forniscono le informazione in merito all'utilizzo di strumenti finanziari, in quanto rilevanti ai fini della valutazione della situazione patrimoniale e finanziaria.

Rischi finanziari

Il D.Lgs. n. 394/2003, per i bilanci successivi alla chiusura del 31/12/2005, ha introdotto il punto 6 – bis all'articolo 2428 del codice civile al fine di produrre informazioni in merito agli strumenti finanziari adottati dalla società ed a:

gli obiettivi e le politiche della società in materia di gestione del rischio finanziario compresa la politica di copertura per ciascuna principale categoria di operazioni previste;

l'esposizione della società al rischio di prezzo al rischio di credito al rischio di liquidità ed al rischio di variazione dei flussi finanziari.

Si riportano le informazioni riferite al caso di specie:

I fattori di rischio: Gli strumenti finanziari della società, destinati a finanziarne l'attività operativa, comprendono i finanziamenti bancari, i contratti di leasing, i depositi bancari a breve.

Vi sono poi altri strumenti finanziari, come i debiti ed i crediti commerciali, derivanti dall'attività operativa. La società non ha sottoscritto strumenti finanziari derivati nel corso dell'esercizio. Per completezza di informazione di seguito riportiamo i fattori di rischio finanziario che influenzano la società e che possono essere così sintetizzati:

il rischio che il "fair value" di uno strumento finanziario fluttui in seguito a variazioni dei tassi d'interesse sul mercato (**rischio di tasso d'interesse sul "fair value"**);

il rischio che il valore di uno strumento finanziario fluttui in seguito a variazioni di prezzi di mercato (**rischio di prezzo**);

il rischio che la controparte non adempia la propria obbligazione (**rischio di credito**);

il rischio derivante dalle difficoltà nel reperire fondi per far fronte agli impegni derivanti dagli strumenti finanziari (**rischio di liquidità**);

il rischio che i flussi finanziari futuri di uno strumento finanziario fluttuino in seguito a variazioni dei tassi d'interesse sul mercato (**rischio di tasso d'interesse sui flussi finanziari**).

Ipotesi di rischio

Rischio di valuta: la società è indebitata in euro, ed opera in un contesto UE, pertanto non è soggetta a tale rischio.

Rischio di variazioni di "fair value": la società non detiene in portafoglio titoli azionari di società quotate e pertanto non è soggetta a tale rischio.

Rischio di prezzo: l'esposizione della società al rischio di prezzo è minima in quanto il prezzo di vendita dei servizi erogati è definito contrattualmente.

Rischio di credito: la società concentra in pochi clienti il proprio *business*. In ogni caso tali clienti sono considerati affidabili e le operazioni di natura finanziaria sono stipulate solamente con istituzioni finanziarie d'indubbia affidabilità.

Rischio di liquidità: la società ha sottoscritto dei contratti di *leasing* finanziario per il finanziamento degli investimenti, unitamente a finanziamenti di medio lungo. L'equilibrio finanziario è sempre stato l'obiettivo della società e per questo motivo, in un'ottica di continuità aziendale, si ritiene basso il rischio di liquidità.

Rischio di tasso d'interesse sul "fair value" e sui flussi di liquidità: la società si finanzia con gli istituti di credito ai normali tassi di mercato. La società è pertanto esposta alla normale variabilità dei tassi d'interesse applicati dalle banche per le operazioni di breve.

Rischi non finanziari

A puro titolo esemplificativo, le tipologie di rischio (per quanto non già trattato nell'Analisi della situazione della società) possono essere:

Rischi di fonte interna:

efficacia/efficienza dei processi: ad esempio rischi di liquidità o di performance;

delega: se non vi è una chiara suddivisione dei ruoli e delle responsabilità;

risorse umane: ad esempio il livello di formazione, di turnover, ecc.;

integrità: ad esempio rischi di frode, furto, perdita di dati informatici, ecc.;

informativa: ad esempio se vi sono procedure interne di gestione delle informazioni;

dipendenza: ad esempio concentrazione della clientela o dei fornitori;

Rischi di fonte esterna:

mercato: ad esempio rischi di volume/prezzo;

normativa: ad esempio rischi di modifiche legislative;

eventi catastrofici;

concorrenza;

Rischio paese:

possibilità di guerre/rivoluzioni ecc..

Gli aspetti legati ai rischi non finanziari riferiti al caso di specie sono ampiamente stati trattati nella prima parte della relazione sulla gestione.

Sicurezza sul lavoro

In ottemperanza agli articoli 17 e 28 comma 1 del D.L.vo n. 81/2008 il datore di lavoro, con la collaborazione del Responsabile del SPP, del Medico Competente e del Responsabile dei Lavoratori per la Sicurezza ha effettuato la valutazione dei rischi presenti nelle attività della casa di cura redigendo il documento così come previsto dagli articoli citati.

CASA DI CURA GE.PO.S. S.R.L.

L'attività lavorativa della Casa di Cura GE.P.O.S. s.r.l. in Telesse Terme (BN) è caratterizzata da una variegata tipologia operativa articolandosi come segue.

Uffici Amministrativi;

Laboratorio Analisi;

Sale operatorie;

Servizi di diagnostica per immagine;

Ambulatori;

Servizi generali;

Prima Assistenza.

I rischi lavorativi presenti nei suddetti ambienti di lavoro si possono classificare in tre grandi gruppi.

Rischi per la sicurezza (rischi di natura infortunistica) dovuti a:

Strutture

Macchine

Impianti elettrici

Incendio

Rischi per la salute (rischi di natura igienico ambientale) dovuti a:

Agenti chimici

Agenti fisici

Agenti Biologici

Rischi per la sicurezza e la salute (di tipo trasversale) dovuti a :

Organizzazione del lavoro

Fattori psicologici

Fattori ergonomici

Condizioni di lavoro difficili

Rischi per la sicurezza

Per quanto riguarda la struttura, dall'esame della documentazione tecnica, è stato affermato che la stessa ha un alto grado di sicurezza intrinseca; così pure gli impianti elettrici: il problema è quello di mantenere questa sicurezza intrinseca nel tempo. Allo stato gli impianti tecnologici e le macchine sono affidate a ditte specializzate che con la manutenzione preventiva e funzionale, secondo crono programmi definiti a priori, assicurano un alto grado di sicurezza nel tempo.

Il rischio incendio è stato valutato ed è risultato essere basso.

Rischi per la salute, dovuti ad agenti fisici, chimici e biologici.

Gli agenti chimici, presenti nel laboratorio analisi, alla valutazione del rischio hanno tutti presentato tutti un rischio basso per la salute e irrilevante per la sicurezza. Gli agenti fisici presenti nelle varie aree di lavoro

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2022

GE.P.O.S. S.R.L.
Codice fiscale: 04123320634

(microclima, illuminamento e morosità) hanno evidenziato un rischio basso o nullo perché i valori riscontrati nelle rilevazioni ambientali hanno evidenziato valori rientranti nei limiti previsti dalla normativa tecnica e legislazione vigente.

Gli agenti fisici dovuti a radiazioni ionizzanti e non ionizzanti, presenti nelle aree della diagnostica per immagine e nella terapia radiante, essendo regolati da legislazione ad hoc, sono stati considerati bassi in quanto le apparecchiature e i comportamenti degli operatori hanno evidenziato, dall'esame di apposite check list, un'ottemperanza totale alle leggi che li regolamentano.

Gli agenti biologici, presenti nel laboratorio analisi e nelle attività sanitarie, determinano un rischio basso. Tale rischio è stato ulteriormente abbattuto con l'uso da parte degli operatori dei DPI.

Rischi per la sicurezza e la salute di tipo trasversale.

Sono stati valutati i rischi da stress da lavoro correlato, da videotermini e dalla movimentazione dei carichi. Sono risultati tutti di basso livello. Per quanto riguarda il rischio da videotermini, nel tempo, sarebbe opportuno sostituire le sedie di lavoro con altre di tipo ergonomico.

Per quanto riguarda la struttura, trattandosi di una costruzione recente, dall'esame della documentazione tecnica, è stato affermato che la stessa ha un alto grado di sicurezza intrinseca; così pure gli impianti elettrici: il problema è quello di mantenere questa sicurezza

intrinseca nel tempo. Allo stato gli impianti tecnologici e le macchine sono affidate a ditte specializzate che con la manutenzione preventiva e funzionale, secondo crono programmi definiti a priori, assicurano un alto grado di sicurezza nel tempo. Il rischio incendio è stato valutato ed è risultato essere basso.

Evoluzione prevedibile della gestione

L'emergenza sanitaria derivante dalla diffusione del virus "Covid-19", dichiarata pandemia mondiale l'11 marzo del 2020 dall'OMS, in Italia come nel resto del mondo ha avuto ed avrà ancora notevoli conseguenze anche a livello economico. Si ritiene di conseguenza opportuno procedere ad un costante monitoraggio dell'attività al fine di adottare con celerità eventuali soluzioni nel merito.

Prospettiva della continuità aziendale

Per quanto concerne tale principio, la valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata nella prospettiva della continuità aziendale 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.

Nelle more di quanto sopra, si riportano di seguito il riepilogo aggiornato delle autorizzazioni e degli accreditamenti in virtù della continuità aziendale:

AUTORIZZAZIONI ALL'ESERCIZIO

La Casa di Cura possiede le seguenti Autorizzazione all'esercizio:

CASA DI CURA GE.PO.S. S.R.L.

- per n.69 posti letto (Chirurgia generale : p.l. 44 di cui n.4 di terapia intensiva; Chirurgia toracica : p.l. 05; Ortopedia e traumatologia : p.l. 15 e Oculistica : p.l. 05), giusto provvedimento comunale n.10099/22 del 06/07/2022;
- per **attività Ambulatoriale per specialità medico-chirurgiche**, sempre giusto provvedimento comunale n.10099/22 del 06/07/2022;
- per prestazioni di Diagnostica per Immagine (radiologia tradizionale; TAC e RMN), giusto provvedimento comunale n.14/07 del 24.10.2007;
- per Laboratorio di Analisi con settori specializzati A1 (chimica clinica e tossicologia) e A2 (Microbiologia e sierologia), giusto provvedimento comunale n.07/12 del 4.01.2012.

ACCREDITAMENTI CON IL SSR

Nello specifico, la struttura è accreditata, giusta Delibera Giunta Regione Campania n.432 del 07.12.2021, per 60 posti letto, con Classe di Qualità 3, così distinti:

- 1) Cod. Disciplina :09 – Chirurgia generale : p.l. 40;
- 2) Cod. Disciplina :13 – Chirurgia toracica : p.l. 05;
- 3) Cod. Disciplina :36 - Ortopedia e traumatologia : p.l. 10;
- 4) Cod. Disciplina : 34 - Oculistica : p.l. 05.

Inoltre, è accreditata, con Classe di Qualità 3, per erogare prestazioni di Diagnostica per Immagine (radiologia tradizionale; TAC e RMN), giusto Decreto Commissario Ad Acta n. 25 del 20.04.2016, e Laboratorio di Analisi con settori specializzati A1 (chimica clinica e tossicologia) e A2 (Microbiologia e sierologia), giusto Decreto Commissario Ad Acta n. 49 del 7.7.14 .

Autorizzazione attività ambulatoriale

Si specifica che con provvedimento comunale n.10099/22 del 06/07/2022, la Casa di Cura ha ottenuto l'Autorizzazione ad erogare attività ambulatoriale a pazienti esterni (cioè non ricoverati) così specificati:

1. Ambulatorio di medicina e chirurgia;
2. Ambulatorio di cardiologia;
3. Ambulatorio di ortopedia;
4. Ambulatorio di oncologia;
5. Ambulatorio di oculistica.

La società, sussistendo un fabbisogno territoriale non coperto sul territorio dell'Azienda Sanitaria Locale di Benevento è in procinto di chiedere l'Accreditamento istituzionale per erogare le suddette prestazioni ambulatoriali a carico del SSR; In ogni caso la suddetta autorizzazione potrà consentire l'aumento delle prestazioni privatistiche e il relativo correlato economico..

Incremento n.60 posti letto

La Casa di cura eroga prestazioni sanitarie in area chirurgica di : Chirurgia Generale, Toracica, Ortopedia, Oculistica, Urologia, chirurgia colon-proctologica, chirurgia vascolare, chirurgia plastica e traumatologia.

La Casa di Cura dal 2022, Delibera Giunta Regione Campania n.432 del 07.12.2021, ha ampliato la propria attività di ricovero in accreditamento, con un incremento di ulteriori n.5 posti letto, passando dai precedenti n.55 agli attuali n.60 posti letto

Gli ulteriori n.5 posti letto di nuovo accreditamento sono nella disciplina: chirurgia toracica, specialità non erogata nè dalle strutture Pubbliche né dalle strutture private operanti nel territorio della Provincia di Benevento .

La presenza di tale disciplina potrà consentire l'aumento delle prestazioni e il relativo correlato economico. La presenza di queste nuove specialità potrà consentire una nuova distribuzione delle prestazioni a basso costo con un diverso case-mix e una conseguente riduzione dei costi a parità di fatturato.

Laboratorio Analisi

La Casa di Cura nell'anno 2022 ha ristrutturato ed implementato nuove tecnologie nel Laboratorio di Analisi (autorizzato e accreditato).

Tali lavori sono stati completati e già verificati con esito favorevole dalla Commissione preposta dell'Azienda Sanitaria Locale di Benevento.

Tale investimento era necessario sia per adeguare il laboratorio ai nuovi requisiti sanciti dalla Regione Campania sia per poter accedere alle premialità di cui alla DGRC n.215/22.

La presenza di tale aggiornamento tecnologico potrà consentire l'aumento delle prestazioni e il relativo correlato economico.

La recente normativa Regionale ha confermato che il laboratorio della Casa di Cura non ha necessità di aggregarsi con altri laboratori (ai sensi del DCA n.59/15) poiché usufruisce della deroga specifica per tutte le Case di Cura; in ogni caso la Casa di Cura nell'anno 2022, ha erogato prestazioni di patologia clinica per un importo superiore alle soglie minime di efficacia ed efficienza stabilite dal legislatore .

Sempre nel merito della continuità aziendale va inoltre precisato che, già nel corso dell'anno 2022 e a seguire per il 2023, il management della Casa di Cura ha intrapreso talune attività atte a migliorare le performance economico/finanziarie. A sintetica esposizione sono state intraprese le seguenti attività:

1. Variazione di taluni costi strettamente collegati ai ricavi (Variazione del Case-mix dei ricoveri in virtù dei nuovi posti in accreditamento);
2. Analisi e valutazioni consequenziali delle prestazioni rese nell'ambito della R.O.C. Regione Campania;
3. Ricontrattazione di taluni servizi esternalizzati;
4. Ricontrattazione delle offerte di fornitura;
5. Conclusione dei contratti di leasing;
6. Implementazione delle attività amministrative in termini di programmazione e controllo;
7. Efficientamento del magazzino con analisi degli scarichi per specialità.

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2022

GE.P.O.S. S.R.L.
Codice fiscale: 04123320634

CASA DI CURA GE.PO.S. S.R.L.

Inoltre, è in corso di predisposizione un piano industriale quinquennale (2023 – 2028), al fine di poter valutare, sulla base della programmazione, il raggiungimento degli obiettivi aziendali. Il Piano Industriale sarà sottoposto ad apposita valutazione dell'assemblea dei soci.

Per quanto sopra, nella valutazione prospettica circa il presupposto della continuità aziendale, non sono emerse significative incertezze.

Rivalutazione dei beni dell'impresa ai sensi del decreto legge n. 104/2020

La Vostra società nel bilancio riferito all'anno 2022 non si è avvalsa della facoltà di rivalutare le immobilizzazioni.

In conclusione, ritenendo che con l' analisi di cui alla presente relazione è coerente con i dati di cui al bilancio e contiene le misure idonee alla comprensione dell' andamento gestionale, ringraziandovi per la fiducia accordataci, Vi invitiamo ad approvare il bilancio così come presentato.

Amministratore Unico
Romano Raffaele

Il sottoscritto Raffaele Romano ai sensi dell'art. 47 del d.p.r. n. 445/2000, dichiara che il presente documento informatico è conforme al corrispondente documento originale depositato presso la società.

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2022

GE.P.O.S. S.R.L.
Codice fiscale: 04123320634

GE.P.O.S. SRL

Reg. Imp. 2751
Rea.62599

GE.P.O.S. SRL

Sede in VIA ROMA 29 - 82037 TELESE TERME (BN) Capitale sociale Euro 2.704.000,00 I.V.

Relazione unitaria del Collegio sindacale all'assemblea dei soci

Signori Soci della GE.P.O.S. SRL

Premessa

Il Collegio sindacale, nell'esercizio chiuso al 31/12/2022, ha svolto sia le funzioni previste dagli artt. 2403 e segg. c.c. sia quelle previste dall'art. 2409-bis c.c..

La presente relazione unitaria contiene nella sezione A) la "Relazione del revisore indipendente ai sensi dell'art. 14 del D.Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39" e nella sezione B) la "Relazione ai sensi dell'art. 2429, comma 2, c.c."

A)

Relazione del revisore indipendente ai sensi dell'art. 14 del D.lgs. del 27 gennaio 2010, n.39

Relazione sulla revisione contabile del bilancio d'esercizio

abbiamo svolto la revisione legale del bilancio d'esercizio della Società GE.P.O.S. SRL, costituito dallo stato patrimoniale al 31/12/2022, dal conto economico, dal rendiconto finanziario per l'esercizio chiuso a tale data e dalla nota integrativa.

Giudizio senza modifica

A nostro giudizio, il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società GE.P.O.S. SRL al 31/12/2022 e del risultato economico e dei flussi di cassa per l'esercizio chiuso a tale data, in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione

Elementi alla base del giudizio

abbiamo svolto la revisione contabile in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia). Le nostre responsabilità ai sensi di tali principi sono ulteriormente descritte nella sezione Responsabilità dei revisori per la revisione contabile del bilancio d'esercizio della presente relazione.

Siamo indipendenti rispetto alla Società in conformità alle norme e ai principi in materia di etica e di indipendenza applicabili nell'ordinamento italiano alla revisione contabile del bilancio.

Riteniamo di aver acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro giudizio.

Richiamo di informativa

Richiamiamo l'attenzione sulla circostanza che la situazione economico-finanziaria è stata anche nell'anno 2022 influenzata dalla pandemia Covid-19, specialmente per le ripercussioni in ordine all'attività concretamente svolta nel corso dell'esercizio e come indicate dall'Amministratore Unico nella Relazione; ciò si evince dal raffronto dei principali valori economici confrontati con quelli dell'esercizio precedente e dalla riduzione del valore della produzione:

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2022

GE.P.O.S. S.R.L.
Codice fiscale: 04123320634

GE.P.O.S. SRL

	31/12/2022	31/12/2021
valore della produzione	10.639.609	11.380.515
marginale operativo lordo	196.718	81.227
Risultato prima delle imposte	97.280	(167.678)

Facciamo riferimento a un aspetto già presentato dall' Amministratore Unico nella Relazione nella parte sulla evoluzione prevedibile della gestione e sugli interventi necessari a migliorare l'andamento economico per la sostenibilità del debito. L'Amministratore Unico accoglie la nostra richiesta circa la predisposizione di un piano industriale a cinque anni per una più attenta e puntuale valutazione delle prospettive economico-finanziarie dell'azienda.

Ci attendiamo che il documento venga sottoposto al più presto all'Assemblea e che sia seguito da rendiconto almeno semestrale circa la sua evoluzione.

Il nostro giudizio non contiene rilievi con riferimento a tale aspetto.

Responsabilità degli amministratori e del collegio sindacale per il bilancio d'esercizio

Gli amministratori sono responsabili per la redazione del bilancio d'esercizio che fornisca una rappresentazione veritiera e corretta in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione e, nei termini previsti dalla legge, per quella parte del controllo interno dagli stessi ritenuta necessaria per consentire la redazione di un bilancio che non contenga errori significativi dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali.

Gli amministratori sono responsabili per la valutazione della capacità della Società di continuare ad operare come un'entità in funzionamento e, nella redazione del bilancio d'esercizio, per l'appropriatezza dell'utilizzo del presupposto della continuità aziendale, nonché per una adeguata informativa in materia. Gli amministratori utilizzano il presupposto della continuità aziendale nella redazione del bilancio d'esercizio a meno che abbiano valutato che sussistono le condizioni per la liquidazione della Società o per l'interruzione dell'attività o non abbiano alternative realistiche a tali scelte.

Il collegio sindacale ha la responsabilità della vigilanza, nei termini previsti dalla legge, sul processo di predisposizione dell'informativa finanziaria della Società.

Responsabilità del revisore

I nostri obiettivi sono l'acquisizione di una ragionevole sicurezza che il bilancio d'esercizio nel suo complesso non contenga errori significativi, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali, e l'emissione di una relazione di revisione che includa il nostro giudizio. Per ragionevole sicurezza si intende un livello elevato di sicurezza che, tuttavia, non fornisce la garanzia che una revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia) individui sempre un errore significativo, qualora esistente. Gli errori possono derivare da frodi o da comportamenti o eventi non intenzionali e sono considerati significativi qualora ci si possa ragionevolmente attendere che essi, singolarmente o nel loro insieme, siano in grado di influenzare le decisioni economiche degli utilizzatori prese sulla base del bilancio d'esercizio.

Nell'ambito della revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia) abbiamo esercitato il giudizio professionale e abbiamo mantenuto lo scetticismo professionale per tutta la durata della revisione contabile. Inoltre:

- abbiamo identificato e valutato i rischi di errori significativi nel bilancio d'esercizio, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali; abbiamo definito e svolto procedure di revisione in risposta a tali rischi; abbiamo acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro giudizio. Il rischio di non individuare un errore significativo dovuto a frodi è più elevato rispetto al rischio di non individuare un errore significativo derivante da comportamenti o eventi non intenzionali, poiché la frode può implicare

GE.P.O.S. SRL

l'esistenza di collusioni, falsificazioni, omissioni intenzionali, rappresentazioni fuorvianti o forzature del controllo interno;

- abbiamo acquisito una comprensione del controllo interno rilevante ai fini della revisione contabile allo scopo di definire procedure di revisione appropriate nelle circostanze e non per esprimere un giudizio sull'efficacia del controllo interno della Società;
- abbiamo valutato l'appropriatezza dei principi contabili utilizzati nonché la ragionevolezza delle stime contabili effettuate dagli amministratori, inclusa la relativa informativa;
- siamo giunti ad una conclusione sull'appropriatezza dell'utilizzo da parte degli amministratori del presupposto della continuità aziendale e, in base agli elementi probativi acquisiti, sull'eventuale esistenza di una incertezza significativa riguardo a eventi o circostanze che possono far sorgere dubbi significativi sulla capacità della Società di continuare ad operare come un'entità in funzionamento. In presenza di un'incertezza significativa, siamo tenuti a richiamare l'attenzione nella relazione di revisione sulla relativa informativa di bilancio ovvero, qualora tale informativa sia inadeguata, a riflettere tale circostanza nella formulazione del nostro giudizio. Le nostre conclusioni sono basate sugli elementi probativi acquisiti fino alla data della presente relazione. Tuttavia, eventi o circostanze successivi possono comportare che la Società cessi di operare come un'entità in funzionamento;
- abbiamo valutato la presentazione, la struttura e il contenuto del bilancio d'esercizio nel suo complesso, inclusa l'informativa, e se il bilancio d'esercizio rappresenti le operazioni e gli eventi sottostanti in modo da fornire una corretta rappresentazione.
- abbiamo comunicato ai responsabili delle attività di governance, identificati ad un livello appropriato come richiesto dagli ISA Italia, tra gli altri aspetti, la portata e la tempistica pianificate per la revisione contabile e i risultati significativi emersi, incluse le eventuali carenze significative nel controllo interno identificate nel corso della revisione contabile.

Relazione su altre disposizioni di legge e regolamentari

Giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio d'esercizio

L'organo Amministrativo della Società GE.P.O.S. SRL è responsabile per la predisposizione della relazione sulla gestione della Società GE.P.O.S. SRL al 31/12/2022, incluse la sua coerenza con il relativo bilancio d'esercizio e la sua conformità alle norme di legge.

Abbiamo svolto le procedure indicate nel principio di revisione (SA Italia) n. 720B al fine di esprimere un giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio d'esercizio della Società GE.P.O.S. SRL al 31/12/2022 e sulla conformità della stessa alle norme di legge, nonché rilasciare una dichiarazione su eventuali errori significativi.

A nostro giudizio la relazione sulla gestione è coerente con il bilancio di esercizio della Società GE.P.O.S. SRL al 31/12/2022 ed è redatta in conformità alle norme di legge.

Con riferimento alla dichiarazione di cui all'art. 14, comma 2, lett. e), del D.Lgs. 39/2010, rilasciata sulla base delle conoscenze e della comprensione dell'impresa e del relativo contesto acquisite nel corso dell'attività di revisione, non abbiamo nulla da riportare.

B)

Relazione ai sensi dell'art. 2429, comma 2 del Codice Civile

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2022 la nostra attività è stata ispirata alle disposizioni di legge e alle Norme di comportamento del collegio sindacale emanate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili, nel rispetto delle quali abbiamo effettuato l'autovalutazione, con esito positivo, per ogni componente il collegio sindacale.

B1) Attività di vigilanza ai sensi dell'art. 2403 e ss., c.c.

abbiamo vigilato sull'osservanza della legge e dell'atto costitutivo e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione;

Relazione del Collegio sindacale all'assemblea dei soci.

Pagina 3

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2022

GE.P.O.S. S.R.L.
Codice fiscale: 04123320634

GE.P.O.S. SRL

abbiamo partecipato alle assemblee dei soci ed alle riunioni del consiglio di amministrazione, in relazione alle quali, sulla base delle informazioni disponibili, non abbiamo rilevato violazioni della legge e dello statuto, né operazioni manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale;

abbiamo acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di nostra competenza, sull'adeguatezza e sul funzionamento del sistema amministrativo-contabile, nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione, mediante l'ottenimento di informazioni dai responsabili delle funzioni e l'esame dei documenti aziendali, e a tale riguardo, non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Non sono pervenute denunce dai soci ai sensi dell'articolo 2408 Codice Civile

Nel corso dell'esercizio non sono stati rilasciati dal Collegio sindacale pareri ai sensi di legge.

Nel corso dell'attività di vigilanza, come sopra descritta, non sono emersi ulteriori fatti significativi tali da richiedere la segnalazione nella presente relazione.

B2) Osservazioni in ordine al bilancio d'esercizio

Per quanto a nostra conoscenza, gli amministratori, nella redazione del bilancio, non hanno derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423, comma 4, c.c.

Il risultato netto accertato dall'organo di amministrazione relativo all'esercizio chiuso al 31/12/2022, come anche evidente dalla lettura del bilancio, risulta essere positivo per euro 103.009.

I risultati della revisione legale del bilancio da noi svolta sono contenuti nella sezione A della presente relazione.

B3) Osservazioni e proposte in ordine all'approvazione del bilancio

Considerando le risultanze dell'attività da noi svolta il Collegio sindacale propone all'assemblea di approvare il bilancio d'esercizio chiuso al 31/12/2022, così come redatto dagli amministratori.

Il collegio concorda con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio fatta dagli amministratori in nota integrativa.

Telese Terme 11/04/2023

Il Collegio sindacale

Presidente Collegio sindacale
Sindaco effettivo
Sindaco effettivo

Alessandra Cangiano
Gaetano Farina
Antonio Caruso

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2022

GE.P.O.S. S.R.L.
Codice fiscale: 04123320634

GE.P.O.S. SRL

Reg. Imp. 2751
Rea.62599

GE.P.O.S. SRL

Sede in VIA ROMA 29 - 82037 TELESE TERME (BN) Capitale sociale Euro 2.704.000,00 I.V.

Relazione unitaria del Collegio sindacale all'assemblea dei soci

Signori Soci della GE.P.O.S. SRL

Premessa

Il Collegio sindacale, nell'esercizio chiuso al 31/12/2022, ha svolto sia le funzioni previste dagli artt. 2403 e segg. c.c. sia quelle previste dall'art. 2409-bis c.c..

La presente relazione unitaria contiene nella sezione A) la "Relazione del revisore indipendente ai sensi dell'art. 14 del D.Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39" e nella sezione B) la "Relazione ai sensi dell'art. 2429, comma 2, c.c."

A)

Relazione del revisore indipendente ai sensi dell'art. 14 del D.lgs. del 27 gennaio 2010, n.39

Relazione sulla revisione contabile del bilancio d'esercizio

abbiamo svolto la revisione legale del bilancio d'esercizio della Società GE.P.O.S. SRL, costituito dallo stato patrimoniale al 31/12/2022, dal conto economico, dal rendiconto finanziario per l'esercizio chiuso a tale data e dalla nota integrativa.

Giudizio senza modifica

A nostro giudizio, il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società GE.P.O.S. SRL al 31/12/2022 e del risultato economico e dei flussi di cassa per l'esercizio chiuso a tale data, in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione

Elementi alla base del giudizio

abbiamo svolto la revisione contabile in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia). Le nostre responsabilità ai sensi di tali principi sono ulteriormente descritte nella sezione Responsabilità dei revisori per la revisione contabile del bilancio d'esercizio della presente relazione.

Siamo indipendenti rispetto alla Società in conformità alle norme e ai principi in materia di etica e di indipendenza applicabili nell'ordinamento italiano alla revisione contabile del bilancio.

Riteniamo di aver acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro giudizio.

Richiamo di informativa

Richiamiamo l'attenzione sulla circostanza che la situazione economico-finanziaria è stata anche nell'anno 2022 influenzata dalla pandemia Covid-19, specialmente per le ripercussioni in ordine all'attività concretamente svolta nel corso dell'esercizio e come indicate dall'Amministratore Unico nella Relazione; ciò si evince dal raffronto dei principali valori economici confrontati con quelli dell'esercizio precedente e dalla riduzione del valore della produzione:

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2022

GE.P.O.S. S.R.L.
Codice fiscale: 04123320634

GE.P.O.S. SRL

	31/12/2022	31/12/2021
valore della produzione	10.639.609	11.380.515
marginale operativo lordo	196.718	81.227
Risultato prima delle imposte	97.280	(167.678)

Facciamo riferimento a un aspetto già presentato dall' Amministratore Unico nella Relazione nella parte sulla evoluzione prevedibile della gestione e sugli interventi necessari a migliorare l'andamento economico per la sostenibilità del debito. L'Amministratore Unico accoglie la nostra richiesta circa la predisposizione di un piano industriale a cinque anni per una più attenta e puntuale valutazione delle prospettive economico-finanziarie dell'azienda.

Ci attendiamo che il documento venga sottoposto al più presto all'Assemblea e che sia seguito da rendiconto almeno semestrale circa la sua evoluzione.

Il nostro giudizio non contiene rilievi con riferimento a tale aspetto.

Responsabilità degli amministratori e del collegio sindacale per il bilancio d'esercizio

Gli amministratori sono responsabili per la redazione del bilancio d'esercizio che fornisca una rappresentazione veritiera e corretta in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione e, nei termini previsti dalla legge, per quella parte del controllo interno dagli stessi ritenuta necessaria per consentire la redazione di un bilancio che non contenga errori significativi dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali.

Gli amministratori sono responsabili per la valutazione della capacità della Società di continuare ad operare come un'entità in funzionamento e, nella redazione del bilancio d'esercizio, per l'appropriatezza dell'utilizzo del presupposto della continuità aziendale, nonché per una adeguata informativa in materia. Gli amministratori utilizzano il presupposto della continuità aziendale nella redazione del bilancio d'esercizio a meno che abbiano valutato che sussistono le condizioni per la liquidazione della Società o per l'interruzione dell'attività o non abbiano alternative realistiche a tali scelte.

Il collegio sindacale ha la responsabilità della vigilanza, nei termini previsti dalla legge, sul processo di predisposizione dell'informativa finanziaria della Società.

Responsabilità del revisore

I nostri obiettivi sono l'acquisizione di una ragionevole sicurezza che il bilancio d'esercizio nel suo complesso non contenga errori significativi, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali, e l'emissione di una relazione di revisione che includa il nostro giudizio. Per ragionevole sicurezza si intende un livello elevato di sicurezza che, tuttavia, non fornisce la garanzia che una revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia) individui sempre un errore significativo, qualora esistente. Gli errori possono derivare da frodi o da comportamenti o eventi non intenzionali e sono considerati significativi qualora ci si possa ragionevolmente attendere che essi, singolarmente o nel loro insieme, siano in grado di influenzare le decisioni economiche degli utilizzatori prese sulla base del bilancio d'esercizio.

Nell'ambito della revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia) abbiamo esercitato il giudizio professionale e abbiamo mantenuto lo scetticismo professionale per tutta la durata della revisione contabile. Inoltre:

- abbiamo identificato e valutato i rischi di errori significativi nel bilancio d'esercizio, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali; abbiamo definito e svolto procedure di revisione in risposta a tali rischi; abbiamo acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro giudizio. Il rischio di non individuare un errore significativo dovuto a frodi è più elevato rispetto al rischio di non individuare un errore significativo derivante da comportamenti o eventi non intenzionali, poiché la frode può implicare

GE.P.O.S. SRL

l'esistenza di collusioni, falsificazioni, omissioni intenzionali, rappresentazioni fuorvianti o forzature del controllo interno;

- abbiamo acquisito una comprensione del controllo interno rilevante ai fini della revisione contabile allo scopo di definire procedure di revisione appropriate nelle circostanze e non per esprimere un giudizio sull'efficacia del controllo interno della Società;
- abbiamo valutato l'appropriatezza dei principi contabili utilizzati nonché la ragionevolezza delle stime contabili effettuate dagli amministratori, inclusa la relativa informativa;
- siamo giunti ad una conclusione sull'appropriatezza dell'utilizzo da parte degli amministratori del presupposto della continuità aziendale e, in base agli elementi probativi acquisiti, sull'eventuale esistenza di una incertezza significativa riguardo a eventi o circostanze che possono far sorgere dubbi significativi sulla capacità della Società di continuare ad operare come un'entità in funzionamento. In presenza di un'incertezza significativa, siamo tenuti a richiamare l'attenzione nella relazione di revisione sulla relativa informativa di bilancio ovvero, qualora tale informativa sia inadeguata, a riflettere tale circostanza nella formulazione del nostro giudizio. Le nostre conclusioni sono basate sugli elementi probativi acquisiti fino alla data della presente relazione. Tuttavia, eventi o circostanze successivi possono comportare che la Società cessi di operare come un'entità in funzionamento;
- abbiamo valutato la presentazione, la struttura e il contenuto del bilancio d'esercizio nel suo complesso, inclusa l'informativa, e se il bilancio d'esercizio rappresenti le operazioni e gli eventi sottostanti in modo da fornire una corretta rappresentazione.
- abbiamo comunicato ai responsabili delle attività di governance, identificati ad un livello appropriato come richiesto dagli ISA Italia, tra gli altri aspetti, la portata e la tempistica pianificate per la revisione contabile e i risultati significativi emersi, incluse le eventuali carenze significative nel controllo interno identificate nel corso della revisione contabile.

Relazione su altre disposizioni di legge e regolamentari

Giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio d'esercizio

L'organo Amministrativo della Società GE.P.O.S. SRL è responsabile per la predisposizione della relazione sulla gestione della Società GE.P.O.S. SRL al 31/12/2022, incluse la sua coerenza con il relativo bilancio d'esercizio e la sua conformità alle norme di legge.

Abbiamo svolto le procedure indicate nel principio di revisione (SA Italia) n. 720B al fine di esprimere un giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio d'esercizio della Società GE.P.O.S. SRL al 31/12/2022 e sulla conformità della stessa alle norme di legge, nonché rilasciare una dichiarazione su eventuali errori significativi.

A nostro giudizio la relazione sulla gestione è coerente con il bilancio di esercizio della Società GE.P.O.S. SRL al 31/12/2022 ed è redatta in conformità alle norme di legge.

Con riferimento alla dichiarazione di cui all'art. 14, comma 2, lett. e), del D.Lgs. 39/2010, rilasciata sulla base delle conoscenze e della comprensione dell'impresa e del relativo contesto acquisite nel corso dell'attività di revisione, non abbiamo nulla da riportare.

B)

Relazione ai sensi dell'art. 2429, comma 2 del Codice Civile

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2022 la nostra attività è stata ispirata alle disposizioni di legge e alle Norme di comportamento del collegio sindacale emanate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili, nel rispetto delle quali abbiamo effettuato l'autovalutazione, con esito positivo, per ogni componente il collegio sindacale.

B1) Attività di vigilanza ai sensi dell'art. 2403 e ss., c.c.

abbiamo vigilato sull'osservanza della legge e dell'atto costitutivo e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione;

Relazione del Collegio sindacale all'assemblea dei soci.

Pagina 3

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2022

GE.P.O.S. S.R.L.
Codice fiscale: 04123320634

GE.P.O.S. SRL

abbiamo partecipato alle assemblee dei soci ed alle riunioni del consiglio di amministrazione, in relazione alle quali, sulla base delle informazioni disponibili, non abbiamo rilevato violazioni della legge e dello statuto, né operazioni manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale;

abbiamo acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di nostra competenza, sull'adeguatezza e sul funzionamento del sistema amministrativo-contabile, nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione, mediante l'ottenimento di informazioni dai responsabili delle funzioni e l'esame dei documenti aziendali, e a tale riguardo, non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Non sono pervenute denunce dai soci ai sensi dell'articolo 2408 Codice Civile

Nel corso dell'esercizio non sono stati rilasciati dal Collegio sindacale pareri ai sensi di legge.

Nel corso dell'attività di vigilanza, come sopra descritta, non sono emersi ulteriori fatti significativi tali da richiedere la segnalazione nella presente relazione.

B2) Osservazioni in ordine al bilancio d'esercizio

Per quanto a nostra conoscenza, gli amministratori, nella redazione del bilancio, non hanno derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423, comma 4, c.c.

Il risultato netto accertato dall'organo di amministrazione relativo all'esercizio chiuso al 31/12/2022, come anche evidente dalla lettura del bilancio, risulta essere positivo per euro 103.009.

I risultati della revisione legale del bilancio da noi svolta sono contenuti nella sezione A della presente relazione.

B3) Osservazioni e proposte in ordine all'approvazione del bilancio

Considerando le risultanze dell'attività da noi svolta il Collegio sindacale propone all'assemblea di approvare il bilancio d'esercizio chiuso al 31/12/2022, così come redatto dagli amministratori.

Il collegio concorda con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio fatta dagli amministratori in nota integrativa.

Telese Terme 11/04/2023

Il Collegio sindacale

Presidente Collegio sindacale
Sindaco effettivo
Sindaco effettivo

Alessandra Cangiano
Gaetano Farina
Antonio Caruso

