

# INIZIATIVA MEDICA S.R.L. a socio unico

## Bilancio di esercizio al 31-12-2022

Dati anagrafici	
Sede in	VIA RIALTO 14 35043 MONSELICE PD
Codice Fiscale	01908350240
Numero Rea	Padova
P.I.	02306530284
Capitale Sociale Euro	1.550.000 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA con socio unico
Settore di attività prevalente (ATECO)	869011 Laboratori radiografici
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	si
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	si
Denominazione della società capogruppo	AFFIDEA S.R.L.
Paese della capogruppo	ITALIA

# Stato patrimoniale

	31-12-2022	31-12-2021
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
<b>I - Immobilizzazioni immateriali</b>		
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	94.798	71.547
7) altre	179.640	82.462
<b>Totale immobilizzazioni immateriali</b>	<b>274.438</b>	<b>154.009</b>
<b>II - Immobilizzazioni materiali</b>		
1) terreni e fabbricati	3.243.411	3.397.518
2) impianti e macchinario	311.452	398.149
4) altri beni	271.616	233.640
5) immobilizzazioni in corso e acconti	4.039	50.494
<b>Totale immobilizzazioni materiali</b>	<b>3.830.518</b>	<b>4.079.801</b>
<b>III - Immobilizzazioni finanziarie</b>		
<b>1) partecipazioni in</b>		
a) imprese controllate	2.001.182	1.601.182
d-bis) altre imprese	3.000	3.000
<b>Totale partecipazioni</b>	<b>2.004.182</b>	<b>1.604.182</b>
<b>2) crediti</b>		
<b>d-bis) verso altri</b>		
esigibili oltre l'esercizio successivo	5.410	5.410
<b>Totale crediti verso altri</b>	<b>5.410</b>	<b>5.410</b>
<b>Totale crediti</b>	<b>5.410</b>	<b>5.410</b>
<b>Totale immobilizzazioni finanziarie</b>	<b>2.009.592</b>	<b>1.609.592</b>
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>6.114.548</b>	<b>5.843.402</b>
<b>C) Attivo circolante</b>		
<b>I - Rimanenze</b>		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	80.432	84.076
<b>Totale rimanenze</b>	<b>80.432</b>	<b>84.076</b>
<b>II - Crediti</b>		
<b>1) verso clienti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.235.670	1.679.326
<b>Totale crediti verso clienti</b>	<b>1.235.670</b>	<b>1.679.326</b>
<b>5-bis) crediti tributari</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	8.542	55.802
<b>Totale crediti tributari</b>	<b>8.542</b>	<b>55.802</b>
5-ter) imposte anticipate	36.084	31.141
<b>5-quater) verso altri</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	86.594	106.670
<b>Totale crediti verso altri</b>	<b>86.594</b>	<b>106.670</b>
<b>Totale crediti</b>	<b>1.366.890</b>	<b>1.872.939</b>
<b>III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</b>		
attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	36.985.285	33.379.109
<b>Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</b>	<b>36.985.285</b>	<b>33.379.109</b>
<b>IV - Disponibilità liquide</b>		
1) depositi bancari e postali	37.590	27.196
3) danaro e valori in cassa	9.361	10.581

Totale disponibilità liquide	46.951	37.777
Totale attivo circolante (C)	38.479.558	35.373.901
D) Ratei e risconti	14.005	9.060
Totale attivo	44.608.111	41.226.363
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	1.550.000	1.550.000
III - Riserve di rivalutazione	2.296.955	2.296.955
IV - Riserva legale	310.000	310.000
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Varie altre riserve	142.786	142.783
Totale altre riserve	142.786	142.783
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	28.608.294	25.904.962
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	6.924.327	2.703.332
Totale patrimonio netto	39.832.362	32.908.032
B) Fondi per rischi e oneri		
4) altri	81.170	3.840.965
Totale fondi per rischi ed oneri	81.170	3.840.965
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	1.180.335	1.056.613
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	78
Totale debiti verso banche	0	78
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.531.097	1.227.419
Totale debiti verso fornitori	1.531.097	1.227.419
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	985.499	1.054.138
Totale debiti verso controllanti	985.499	1.054.138
11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	194.999	197.237
Totale debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	194.999	197.237
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	137.810	159.270
Totale debiti tributari	137.810	159.270
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	192.670	278.800
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	192.670	278.800
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	443.788	460.258
Totale altri debiti	443.788	460.258
Totale debiti	3.485.863	3.377.200
E) Ratei e risconti	28.381	43.553
Totale passivo	44.608.111	41.226.363

## Conto economico

	31-12-2022	31-12-2021
<b>Conto economico</b>		
<b>A) Valore della produzione</b>		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	11.198.736	10.507.652
5) altri ricavi e proventi		
altri	4.226.231	331.501
Totale altri ricavi e proventi	4.226.231	331.501
<b>Totale valore della produzione</b>	<b>15.424.967</b>	<b>10.839.153</b>
<b>B) Costi della produzione</b>		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	325.162	468.765
7) per servizi	4.507.192	4.419.092
8) per godimento di beni di terzi	172.534	54.248
9) per il personale		
a) salari e stipendi	1.300.836	1.230.012
b) oneri sociali	390.825	406.120
c) trattamento di fine rapporto	207.765	125.117
Totale costi per il personale	1.899.426	1.761.249
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	77.964	45.892
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	291.553	305.326
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	9.337	146
Totale ammortamenti e svalutazioni	378.854	351.364
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	19.978	(13.334)
14) oneri diversi di gestione	99.804	104.886
<b>Totale costi della produzione</b>	<b>7.402.950</b>	<b>7.146.270</b>
<b>Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)</b>	<b>8.022.017</b>	<b>3.692.883</b>
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>		
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	2	66.877
Totale interessi e altri oneri finanziari	2	66.877
<b>Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)</b>	<b>(2)</b>	<b>(66.877)</b>
<b>Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)</b>	<b>8.022.015</b>	<b>3.626.006</b>
<b>20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>		
imposte correnti	173.717	156.958
imposte differite e anticipate	(4.943)	3.344
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	(928.914)	(762.372)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	1.097.688	922.674
<b>21) Utile (perdita) dell'esercizio</b>	<b>6.924.327</b>	<b>2.703.332</b>

## Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2022	31-12-2021
<b>Rendiconto finanziario, metodo indiretto</b>		
<b>A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)</b>		
Utile (perdita) dell'esercizio	6.924.327	2.703.332
Imposte sul reddito	1.097.688	922.674
Interessi passivi/(attivi)	2	66.877
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	-	(1)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	8.022.017	3.692.882
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	9.337	125.263
Ammortamenti delle immobilizzazioni	369.517	351.218
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazione monetarie	-	(3.575)
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	207.765	-
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	586.619	472.906
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	8.608.636	4.165.788
<b>Variazioni del capitale circolante netto</b>		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	3.644	(13.334)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	434.319	(618.181)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	303.678	192.311
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(4.945)	9.528
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(15.172)	18.200
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(153.401)	(909)
Totale variazioni del capitale circolante netto	568.123	(412.385)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	9.176.759	3.753.403
<b>Altre rettifiche</b>		
Interessi incassati/(pagati)	(2)	(66.877)
(Imposte sul reddito pagate)	(1.076.831)	(922.674)
(Utilizzo dei fondi)	(3.759.795)	(40.444)
Altri incassi/(pagamenti)	(84.043)	-
Totale altre rettifiche	(4.920.671)	(1.029.995)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	4.256.088	2.723.408
<b>B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento</b>		
<b>Immobilizzazioni materiali</b>		
(Investimenti)	(42.270)	(286.184)
<b>Immobilizzazioni immateriali</b>		
(Investimenti)	(198.393)	(183.417)
<b>Immobilizzazioni finanziarie</b>		
(Investimenti)	(400.000)	-
<b>Attività finanziarie non immobilizzate</b>		
(Investimenti)	(3.606.176)	(2.256.928)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(4.246.839)	(2.726.529)
<b>C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento</b>		
<b>Mezzi di terzi</b>		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(78)	78
<b>Mezzi propri</b>		
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	3	-

Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(75)	78
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	9.174	(3.043)
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	27.196	24.464
Danaro e valori in cassa	10.581	16.356
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	37.777	40.820
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	37.590	27.196
Danaro e valori in cassa	9.361	10.581
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	46.951	37.777

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

## Nota integrativa, parte iniziale

Egregio Socio Unico,

il presente bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2022 evidenzia un utile d'esercizio di Euro 6.924.327, dopo aver rilevato ammortamento e svalutazioni per Euro 369.517 e rilevato imposte dell'esercizio per Euro 1.097.688.

Si segnala che nel corso dell'esercizio e precisamente con l'Assemblea Straordinaria del 13 ottobre 2022 la Società è stata trasformata da Società per azioni in Società a responsabilità limitata, modificando pertanto la denominazione sociale in "Iniziativa Medica S.r.l." e fermo restato il capitale sociale che di fatto è rappresentato da un'unica partecipazione assegnata al Socio Unico Affidea S.r.l. in cambio delle azioni precedentemente possedute.

La presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio chiuso al 31/12/2021.

Il bilancio viene redatto in forma ordinaria in quanto sono stati superati per due esercizi consecutivi, i limiti previsti dall'art. 2435-bis del Codice Civile.

Il bilancio risulta conforme a quanto previsto dagli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile e ai principi contabili nazionali pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità; esso rappresenta pertanto con chiarezza e in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della Società e il risultato economico dell'esercizio. Il contenuto dello stato patrimoniale e del conto economico è quello previsto dagli articoli 2424 e 2425 del codice civile, mentre il rendiconto finanziario è stato redatto ai sensi dell'art. 2425- ter.

La nota integrativa, redatta ai sensi dell'art. 2427 del Codice Civile, contiene inoltre tutte le informazioni utili a fornire una corretta interpretazione del bilancio.

### **Attività svolta dalla Società**

La Società gestisce laboratori di analisi mediche per le attività di diagnostica, radiologia, terapia fisica e medica, chirurgia ambulatoriale e medicina preventiva. L'attività aziendale si svolge presso la sede legale in Monselice (PD).

### **Eventuale appartenenza a un gruppo**

La Società appartiene a un gruppo societario formato da altre società operative nel settore della gestione di laboratori medici facenti capo alla controllante di gruppo Affidea S.r.l. con sede in Gessate (MI).

### **Criteri di formazione**

#### **Redazione del bilancio**

Le informazioni contenute nel presente documento sono presentate secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nello stato patrimoniale e nel conto economico.

In riferimento a quanto indicato nella parte introduttiva della presente nota integrativa, si attesta che, ai sensi dell'art. 2423, 3° comma del Codice Civile, qualora le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non siano sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione aziendale vengono fornite le informazioni complementari ritenute necessarie allo scopo.

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423, commi 4 e 5 e all'art. 2423-bis comma 2 codice civile.

Il bilancio d'esercizio, così come la presente nota integrativa, sono stati redatti in unità di Euro.

### **Principi di redazione**

La valutazione delle voci di bilancio è avvenuta nel rispetto del principio della prudenza e nella prospettiva di continuazione dell'attività. Ai sensi dell'art. 2423-bis c.1 punto 1-bis del Codice Civile, la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

Nella redazione del bilancio d'esercizio gli oneri e i proventi sono stati iscritti secondo il principio di competenza indipendentemente dal momento della loro manifestazione numeraria. Si è peraltro tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura di questo.

Si sono considerati distintamente, ai fini della relativa valutazione, gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci del bilancio e mantenuti immutati i criteri di valutazione adottati rispetto al precedente esercizio, ovvero si è provveduto ad integrare e/o modificare i medesimi, ove necessario. In tale ultimo caso, in una apposita sezione della Nota Integrativa sono specificati gli effetti dell'applicazione del nuovo principio contabile sulle voci di stato patrimoniale e conto economico dell'esercizio corrente e del precedente.

### **Struttura e contenuto del Prospetto di Bilancio**

Lo stato patrimoniale, il conto economico, il rendiconto finanziario e le informazioni di natura contabile contenute nella presente nota integrativa sono conformi alle scritture contabili, da cui sono stati direttamente desunti. Ai sensi dell'art. 2423 ter del Codice Civile, si precisa che tutte le voci di bilancio sono risultate comparabili con l'esercizio precedente; non vi è stata pertanto necessità di adattare alcuna voce dell'esercizio precedente. Ai sensi dell'art. 2424 del Codice Civile si conferma che non esistono elementi dell'attivo o del passivo che ricadano sotto più voci del prospetto di bilancio.

### Criteria di valutazione applicati

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio e nelle rettifiche di valore sono conformi alle disposizioni del Codice Civile e alle indicazioni contenute nei principi contabili emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità. Gli stessi inoltre non sono variati rispetto all'esercizio precedente.

Ai sensi dell'articolo 2427 c. 1 n. 1 del c.c. si illustrano i più significativi criteri di valutazione adottati nel rispetto delle disposizioni contenute all'art. 2426 del Codice Civile, con particolare riferimento a quelle voci di bilancio per le quali il legislatore ammette diversi criteri di valutazione e di rettifica o per le quali non sono previsti specifici criteri.

### Immobilizzazioni

#### Immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte, nel limite del valore recuperabile, al costo di acquisto o di produzione interna, inclusi tutti gli oneri accessori di diretta imputazione e sono sistematicamente ammortizzate in quote costanti in relazione alla residua possibilità di utilizzazione del bene. I beni immateriali sono ammortizzati entro il limite legale o contrattuale previsto per gli stessi; in particolare, le licenze software sono ammortizzate in un periodo di 5 esercizi.

Le immobilizzazioni il cui valore alla data di chiusura dell'esercizio risulti durevolmente inferiore al residuo costo da ammortizzare sono iscritte a tale minor valore; questo non è mantenuto se nei successivi esercizi vengono meno le ragioni della svalutazione effettuata.

In base all'OIC n. 9, la Società valuta a ogni data di riferimento del bilancio se esiste un indicatore che un'immobilizzazione possa aver subito una riduzione di valore. Se tale indicatore dovesse sussistere, la Società procede alla stima del valore recuperabile dell'immobilizzazione ed effettua una svalutazione soltanto nel caso in cui quest'ultimo sia inferiore al corrispondente valore netto contabile.

#### Materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, al netto dei relativi fondi di ammortamento, inclusi tutti i costi e gli oneri accessori di diretta imputazione, dei costi indiretti inerenti la produzione interna, nonché degli oneri relativi al finanziamento della fabbricazione interna sostenuti nel periodo di fabbricazione e fino al momento nel quale il bene può essere utilizzato.

I costi sostenuti sui beni esistenti a fini di ampliamento, ammodernamento e miglioramento degli elementi strutturali, nonché quelli sostenuti per aumentarne la rispondenza agli scopi per cui erano stati acquisiti, e le manutenzioni straordinarie in conformità con quanto disposto dall'OIC 16, sono stati capitalizzati solo in presenza di un aumento significativo e misurabile della capacità produttiva o della vita utile. Per tali beni l'ammortamento è stato applicato in modo unitario sul nuovo valore contabile tenuto conto della residua vita utile.

Il costo delle immobilizzazioni la cui utilizzazione è limitata nel tempo è sistematicamente ammortizzato in ogni esercizio sulla base di aliquote economico-tecniche determinate in relazione alla residua possibilità di utilizzazione.

Tutti i cespiti, compresi quelli temporaneamente non utilizzati, sono stati ammortizzati, ad eccezione di quelli la cui utilità non si esaurisce.

Le immobilizzazioni il cui valore alla data di chiusura dell'esercizio risulti durevolmente inferiore al residuo costo da ammortizzare sono iscritte a tale minor valore; questo non è mantenuto se nei successivi esercizi vengono meno le ragioni della svalutazione effettuata. In base all'OIC n. 9, la Società valuta a ogni data di riferimento del bilancio se esiste un indicatore che un'immobilizzazione possa aver subito una riduzione di valore. Se tale indicatore dovesse sussistere, la Società procede alla stima del valore recuperabile dell'immobilizzazione ed effettua una svalutazione soltanto nel caso in cui quest'ultimo sia inferiore al corrispondente valore netto contabile.

Sulla base di quanto disposto dall'OIC 16, nel caso in cui il valore dei fabbricati incorpori anche il valore dei terreni sui quali essi insistono, si è proceduto alla scorporo del valore del fabbricato.

L'ammortamento decorre dal momento in cui i beni sono disponibili e pronti per l'uso.

Sono state applicate le aliquote che rispecchiano il risultato dei piani di ammortamento tecnici, confermate dalle realtà aziendali e ridotte del 50% per le acquisizioni nell'esercizio, in quanto esistono per queste ultime le condizioni previste dall'OIC 16. I piani di ammortamento, in conformità dell'OIC 16 sono rivisti in caso di modifica della residua possibilità di utilizzazione.

La contabilizzazione dei contributi pubblici ricevuti relativamente alle immobilizzazioni materiali è avvenuta con il metodo indiretto. I contributi, pertanto, sono stati imputati al conto economico nella voce A5 "altri ricavi e proventi" e, quindi, rinviati per competenza agli esercizi successivi attraverso l'iscrizione di risconti passivi.

Si precisa, infine, non vi sono stati casi di pagamenti differiti per cui si è resa necessaria l'applicazione della disciplina del costo ammortizzato e dell'attualizzazione.

Si specificano di seguito le aliquote applicate:

Tipo Bene	% Ammortamento
Fabbricati	1,5% - 3%
Impianti e macchinari	15%
Mobili e arredi	5% - 10%
Attrezzature industriali e commerciali	10% - 12,5%
Altri beni	20%

### Partecipazioni

Le partecipazioni sono classificate nell'attivo immobilizzato ovvero nell'attivo circolante in base alla loro destinazione.

### Partecipazioni immobilizzate



Le partecipazioni immobilizzate sono state valutate attribuendo a ciascuna partecipazione il costo specificamente sostenuto, indipendentemente dalle modalità di pagamento, comprensivo degli eventuali oneri accessori (commissioni e spese bancarie, bolli, spese di intermediazione bancaria, ecc.).

Ai sensi dell'art. 2426, punto 3 del Codice Civile, in presenza di perdite durevoli di valore, definite e determinate sulla base dell'OIC 21 si procede alla rettifica del costo, ove se ne sia manifestata la necessità. Se nell'esercizio, sono venute meno le condizioni che avevano determinato nel/i precedente/i esercizio/i una rettifica di valore, si è proceduto a un ripristino di valore determinato sulla base dell'OIC 21.

Nel caso di cessioni di partecipazioni omogenee acquistate in date diverse a prezzi diversi, il riferimento per la definizione delle partecipazioni cedute è stato il costo specifico.

### **Partecipazioni non immobilizzate**

Le partecipazioni che non costituiscono immobilizzazioni sono iscritte al minor valore tra il costo di acquisto e il valore di presunto realizzo desunto dall'andamento del mercato.

### **Rimanenze**

Le rimanenze sono iscritte al minor valore tra il costo di acquisto, comprensivo di tutti i costi e oneri accessori di diretta imputazione e dei costi indiretti inerenti alla produzione interna, e il presumibile valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato, corrispondente per le materie prime e sussidiarie che partecipano alla fabbricazione dei prodotti finiti al costo di sostituzione, e per gli altri beni al valore netto di realizzo.

Il costo delle rimanenze di materie prime, sussidiarie e di consumo di natura fungibile è stato calcolato a costi specifici, ovvero attribuendo ai singoli beni i costi specificatamente sostenuti per gli stessi. Il valore così determinato è stato opportunamente confrontato, come esplicitamente richiesto dall'art. 2426 n. 9 del Codice Civile, con il valore di realizzazione desumibile dall'andamento del mercato.

### **Crediti**

L'art. 2426, c. 1, n. 8) del Codice Civile nel testo novellato dal decreto legislativo n. 139 del 18 agosto 2015 prescrive che: "I crediti sono rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, tenendo conto del fattore temporale" (c.d. "criterio del costo ammortizzato").

In particolare, il valore di iscrizione iniziale è rappresentato dal valore nominale del credito, al netto di tutti i premi, sconti e abbuoni, e inclusivo degli eventuali costi direttamente attribuibili alla transazione che ha generato il credito. I costi di transazione, le eventuali commissioni attive e passive e ogni differenza tra valore iniziale e valore nominale a scadenza sono inclusi nel calcolo del costo ammortizzato, ove applicato, utilizzando il criterio dell'interesse effettivo.

Il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato nella valutazione dei crediti poiché gli effetti, ai sensi dell'art. 2423 comma 4 Codice Civile, sono irrilevanti rispetto al valore determinato in base alla valutazione al presumibile valore di realizzo, attesa la scadenza legale o contrattuale dei medesimi a breve termine, ovvero con scadenza inferiore ai 12 mesi, e ciò coerentemente con il principio OIC 15 paragrafi 33 e 79.

Relativamente ai crediti con scadenza superiore ai 12 mesi, sorti successivamente all'esercizio avente inizio a partire dal 1° gennaio 2016, la Società applica il criterio del costo ammortizzato, esclusivamente e solamente nei casi in cui gli effetti dell'utilizzo di tale criterio sono rilevanti per fornire una rappresentazione veritiera e corretta dei dati di bilancio: diversamente anche i predetti crediti sono valutati al presumibile valore di realizzo.

I crediti sono classificati nell'attivo immobilizzato ovvero nell'attivo circolante in base alla destinazione/origine degli stessi rispetto all'attività ordinaria.

La suddivisione degli importi esigibili entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla scadenza contrattuale o legale, tenendo anche conto di fatti ed eventi che possano determinare una modifica della scadenza originaria, della realistica capacità del debitore di adempiere all'obbligazione nei termini contrattuali e dell'orizzonte temporale in cui, ragionevolmente, si ritiene di poter esigere il credito.

I crediti, indipendentemente dall'applicazione o meno del costo ammortizzato, sono rappresentati in bilancio al netto dell'iscrizione di un fondo svalutazione a copertura dei crediti ritenuti inesigibili, nonché del generico rischio relativo ai rimanenti crediti, esito di stime effettuate sulla base dell'esperienza passata, dell'andamento degli indici di anzianità dei crediti scaduti, della situazione economica generale, di settore e di rischio paese, nonché sui fatti intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio che hanno riflessi sui valori alla data del bilancio.

Per i crediti assistiti da garanzie si è tenuto conto degli effetti relativi all'escussione delle garanzie e per i crediti assicurati si è tenuto conto solo della quota non coperta dall'assicurazione.

I Crediti tributari accolgono gli importi certi e determinati derivanti da crediti per i quali sia sorto un diritto di realizzo tramite rimborso e/o compensazione.

### **Disponibilità liquide**

Le disponibilità liquide sono esposte al loro valore nominale.

### **Ratei e risconti**

I ratei e i risconti sono stati iscritti sulla base del principio della competenza economico temporale e contengono i ricavi /costi di competenza dell'esercizio ed esigibili in esercizi successivi e i ricavi/costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio, ma di competenza di esercizi successivi. Sono iscritte pertanto esclusivamente le quote di costi e di ricavi, comuni a due o più esercizi, l'entità dei quali varia in funzione del tempo.

### **Fondi per rischi e oneri**

I 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. Gli accantonamenti riflettono la migliore stima possibile sulla base degli elementi a disposizione.

Il processo di stima è operato e/o adeguato alla data di chiusura del bilancio sulla base dell'esperienza passata e di ogni elemento utile a disposizione. In conformità con l'OIC 31, dovendo prevalere il criterio di classificazione per natura dei costi, gli accantonamenti ai fondi rischi e oneri sono iscritti tra le voci dell'attività gestionale a cui si riferisce l'operazione (caratteristica, accessoria o finanziaria).

#### **Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato**

Il TFR è stato calcolato conformemente a quanto previsto dall'art. 2120 del Codice Civile, tenuto conto delle disposizioni legislative e delle specificità dei contratti e delle categorie professionali, e comprende le quote annue maturate e le rivalutazioni effettuate sulla base dei coefficienti ISTAT.

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto nel rispetto di quanto previsto dalla normativa vigente e corrisponde all'effettivo impegno della Società nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio, dedotte le anticipazioni corrisposte.

#### **Debiti**

L'art. 2426, c. 1, n. 8) del Codice Civile nel testo novellato dal decreto legislativo n. 139 del 18 agosto 2015 prescrive che: "I debiti sono rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, tenendo conto del fattore temporale" (c.d. "criterio del costo ammortizzato").

In particolare, il valore di iscrizione iniziale è rappresentato dal valore nominale del debito, al netto dei costi di transazione e di tutti i premi, sconti e abbuoni direttamente derivanti dalla transazione che ha generato il debito. I costi di transazione, le eventuali commissioni attive e passive e ogni differenza tra valore iniziale e valore nominale a scadenza sono inclusi nel calcolo del costo ammortizzato, ove applicato, utilizzando il criterio dell'interesse effettivo. Il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato nella valutazione dei debiti poiché gli effetti, ai sensi dell'art. 2423 comma 4 del Codice Civile, sono irrilevanti rispetto al valore determinato in base alla valutazione al valore nominale, attesa la scadenza legale o contrattuale dei medesimi a breve termine, ovvero con scadenza inferiore ai 12 mesi, e ciò coerentemente con il principio OIC 19 paragrafi 42 e 82. Inoltre, esclusivamente con riferimento ai debiti di scadenza superiore ai 12 mesi, che alla data del 1° gennaio 2016 non avevano ancora esaurito i loro effetti in bilancio, la Società si è avvalsa della facoltà di esonero della valutazione dei medesimi secondo il criterio del costo ammortizzato,

coerentemente con il principio OIC 19 paragrafo 91. Mentre, relativamente ai debiti con scadenza superiore ai 12 mesi, sorti successivamente all'esercizio avente inizio a partire dal 1° gennaio 2016 la Società applica il criterio del costo ammortizzato, esclusivamente e solamente nei casi in cui gli effetti dell'utilizzo di tale criterio sono rilevanti per fornire una rappresentazione veritiera e corretta dei dati di bilancio: diversamente anche i predetti debiti sono valutati al valore nominale. I debiti per i quali non è stato applicato il criterio del costo ammortizzato sono stati rilevati al valore nominale.

La suddivisione degli importi esigibili entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla scadenza contrattuale o legale, tenendo anche conto di fatti ed eventi che possono determinare una modifica della scadenza originaria. I debiti originati da acquisizioni di beni sono iscritti al momento in cui sono trasferiti i rischi, gli oneri e i benefici; quelli relativi ai servizi sono rilevati al momento di effettuazione della prestazione; quelli finanziari e di altra natura al momento in cui scaturisce l'obbligazione verso la controparte.

I debiti tributari accolgono le passività per imposte certe e determinate, nonché le ritenute operate quale sostituto, e non ancora versate alla data del bilancio, e, ove la compensazione è ammessa, sono iscritti al netto di acconti, ritenute d'acconto e crediti d'imposta.

#### **Ricavi e costi**

I ricavi sono iscritti in bilancio per competenza al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi nonché delle imposte direttamente connesse agli stessi. I ricavi derivanti dalle prestazioni di servizi sono iscritti quando il servizio è reso, ovvero quando la prestazione è stata effettuata; nel particolare caso delle prestazioni di servizi continuative, i relativi ricavi sono iscritti per la quota maturata. I ricavi per la vendita dei prodotti sono riconosciuti al momento del trasferimento di tutti i rischi e benefici connessi alla proprietà, passaggio che comunemente coincide con la spedizione o consegna dei beni.

I costi ed oneri sono imputati per competenza e secondo natura, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nel rispetto del principio di correlazione con i ricavi, ed iscritti nelle rispettive voci secondo quanto previsto dal principio contabile OIC 12. Per quanto riguarda gli acquisti di beni, i relativi costi sono iscritti quando si è verificato il passaggio sostanziale e non formale del titolo di proprietà assumendo quale parametro di riferimento, per il passaggio sostanziale, il trasferimento dei rischi e benefici. Nel caso di acquisto di servizi, i relativi costi sono iscritti quando il servizio è stato ricevuto, ovvero quando la prestazione si è conclusa, mentre, in presenza di prestazioni di servizi continuative, i relativi costi sono iscritti per la quota maturata.

I contributi in conto esercizio, rilevati per competenza nell'esercizio in cui è sorto con certezza il diritto alla percezione, sono indicati nell'apposita voce A5 in quanto integrativi dei ricavi della gestione caratteristica e/o a riduzione dei costi ed oneri della gestione caratteristica.

#### **Imposte sul reddito**

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza e 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.

Le imposte differite e anticipate ai fini IRES e IRAP sono calcolate sulle differenze temporanee tra i valori delle attività e delle passività determinati secondo criteri civilistici e i corrispondenti valori fiscali esclusivamente con riferimento alla Società. Le imposte anticipate sono stanziare solo in presenza della ragionevole certezza dell'esistenza, negli esercizi in

cui si riverseranno le differenze temporanee deducibili, di un reddito imponibile non inferiore all'ammontare delle differenze che si andranno a realizzare.

**Consolidato fiscale**

La Società, unitamente alla controllante di gruppo Affidea S.r.l., ha optato in qualità di controllata, per la tassazione consolidata di Gruppo ai fini IRES, ai sensi e per gli effetti di cui all'art. 117 e ss. D.P.R. n.

917/1986 ("TUIR"), regolando i flussi finanziari ed economici in forza di contratto di consolidamento. Pertanto l'iscrizione delle poste connesse all'imposta sul reddito IRES riflette i principi connessi alla specifica disciplina, come sarà nel proseguo illustrato. Alla voce "Crediti verso Controllante" vengono iscritti, tra gli altri, i crediti per ritenute subite trasferiti al consolidato, ove non già compensati con il debito per l'onere corrente, oltre al credito derivante dal compenso che la consolidante deve riconoscere alla consolidata nel caso di eventuale conseguimento di perdite fiscali trasferite al gruppo e utilizzate a compensazione di imponibili fiscali, ai sensi di quanto previsto nel contratto di consolidamento. Alla voce "Debiti verso consolidante" viene iscritto il debito per imposta IRES corrispondente all'eventuale imponibile positivo trasferito dalla consolidata al consolidato fiscale di gruppo, al netto degli acconti attribuiti, delle ritenute subite e, in genere, dei crediti di imposta.

**Altre informazioni****Valutazione di poste in valuta**

La Società, alla data di chiusura dell'esercizio, non detiene crediti o debiti in valuta estera.

**Operazioni con obbligo di retrocessione a termine**

La società, ai sensi dell'art. 2427 n. 6-ter, attesta che nel corso dell'esercizio non ha posto in essere alcuna operazione soggetta all'obbligo di retrocessione a termine.

## Nota integrativa, attivo

### Immobilizzazioni

#### Immobilizzazioni immateriali

##### Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Il seguente prospetto evidenzia i movimenti delle immobilizzazioni immateriali:

	Costi di impianto e di ampliamento	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
<b>Costo</b>	511.704	391.931	103.932	1.007.567
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	511.704	320.384	21.470	853.558
<b>Valore di bilancio</b>	-	71.547	82.462	154.009
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	-	53.906	144.487	198.393
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	-	30.655	47.309	77.964
<b>Totale variazioni</b>	-	23.251	97.178	120.429
<b>Valore di fine esercizio</b>				
<b>Costo</b>	511.704	445.836	248.420	1.205.960
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	511.704	351.038	68.780	931.522
<b>Valore di bilancio</b>	-	94.798	179.640	274.438

Si precisa che per i beni immateriali tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria. Si evidenzia, inoltre, che per i beni immateriali non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1 n. 3 del Codice Civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni immateriali.

#### Immobilizzazioni materiali

##### Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Il prospetto che segue mette in evidenza le componenti che hanno concorso alla determinazione del valore netto contabile di Bilancio:

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
<b>Valore di inizio esercizio</b>					
<b>Costo</b>	5.534.030	9.484.341	1.534.727	50.494	16.603.592
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	2.136.512	9.086.192	1.301.087	-	12.523.791
<b>Valore di bilancio</b>	3.397.518	398.149	233.640	50.494	4.079.801
<b>Variazioni nell'esercizio</b>					
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	13.339	36.601	95.243	-	145.183
<b>Riclassifiche (del valore di bilancio)</b>	-	(42.688)	-	(46.455)	(89.143)

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
<b>Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)</b>	13.672	99	-	-	13.771
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	153.774	80.511	57.267	-	291.552
<b>Totale variazioni</b>	(154.107)	(86.697)	37.976	(46.455)	(249.283)
<b>Valore di fine esercizio</b>					
<b>Costo</b>	5.523.170	9.478.255	1.629.970	4.039	16.635.434
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	2.279.759	9.166.803	1.358.354	-	12.804.916
<b>Valore di bilancio</b>	3.243.411	311.452	271.616	4.039	3.830.518

Si evidenzia che, ai sensi dell'OIC 16, nel bilancio dell'esercizio 2014 è stato scorporato, dal valore del fabbricato, il valore del terreno sul quale lo stesso insiste. Lo scorporo è stato effettuato sulla base del valore del terreno di € 371.605 ed imputando i pregressi ammortamenti effettuati sul valore del terreno per € 81.169 al Fondo oneri recupero ambientale /ripristino.

Si precisa che il fabbricato è stato rivalutato in base al D.L. 185/2008; in particolare, la Società ha rivalutato il valore dell'immobile di euro 2.296.955, attribuendo un valore corrente di euro 4.400.000 secondo le previsioni del D. L. n. 185 /2008, incrementando il valore dell'attivo per euro 1.686.300 e riducendo il fondo di ammortamento preesistente per euro 610.655, iscrivendo in contropartita una riserva del patrimonio netto con addebito dell'imposta sostitutiva a conto economico.

Il valore netto dell'immobile rivalutato non eccede né il suo valore di mercato né quello fondatamente attribuibile in base alla sua capacità produttiva e alla possibilità di utilizzo dell'impresa. Si evidenzia che non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1 n. 3 del codice civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni materiali.

## Operazioni di locazione finanziaria

La società alla data di chiusura dell'esercizio non ha in corso alcun contratto di leasing finanziario.

## Immobilizzazioni finanziarie

La voce immobilizzazioni finanziarie è composta da partecipazioni, crediti di natura finanziaria, titoli e strumenti finanziari derivati come evidenziato nel prospetto che segue.

Voci di bilancio	Saldo iniziale	Incrementi	Decrementi	Saldo finale
Partecipazioni in:				
a) Imprese controllate	1.601.182	400.000	0	2.001.182
d-bis) Altre imprese	3.000	0	0	3.000
Crediti verso:				
d-bis) Verso altri	5.410	0	0	5.410
<b>Totali</b>	<b>1.609.592</b>	<b>400.000</b>	<b>0</b>	<b>2.009.592</b>

Di seguito si forniscono informazioni e prospetti di dettaglio delle singole voci.

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

	Partecipazioni in imprese controllate	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
<b>Valore di inizio esercizio</b>			
<b>Costo</b>	4.648.670	3.000	4.651.670
<b>Rivalutazioni</b>	750.000	-	750.000
<b>Svalutazioni</b>	3.797.488	-	3.797.488

	Partecipazioni in imprese controllate	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Valore di bilancio	1.601.182	3.000	1.604.182
<b>Variazioni nell'esercizio</b>			
Altre variazioni	400.000	-	400.000
Totale variazioni	400.000	-	400.000
<b>Valore di fine esercizio</b>			
Costo	5.048.670	3.000	5.051.670
Svalutazioni	3.047.488	-	3.047.488
Valore di bilancio	2.001.182	3.000	2.004.182

Le partecipazioni in imprese controllate e collegate fino al 2013 sono state valutate con il metodo del patrimonio netto come previsto dall'art. 2426 n. 4 del Codice Civile. Dall'esercizio 2014, per uniformarsi alla valutazione delle partecipazioni nel gruppo di appartenenza, tutte le partecipazioni iscritte in bilancio sono state valutate con il metodo del costo, dove per costo si assume il valore risultante nel bilancio di esercizio precedente, come indicato dall'OIC 17.

L'incremento dell'esercizio di Euro 400.00 si riferisce al versamento in conto capitale effettuato nel corso dell'esercizio nella società controllata Modena Medica S.r.l.

## Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

Il seguente prospetto evidenzia la formazione e la composizione dei crediti immobilizzati, precisando chi si tratta di depositi cauzionali.

	Valore di inizio esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti immobilizzati verso altri	5.410	5.410	5.410
<b>Totale crediti immobilizzati</b>	5.410	5.410	5.410

## Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese controllate

Ai sensi dell'art. 2427, punto 5 del Codice Civile, di seguito vengono riportate le informazioni relative alle partecipazioni in imprese controllate, possedute direttamente o indirettamente, iscritte nelle immobilizzazioni finanziarie.

Denominazione	Città, se in Italia, o Stato estero	Codice fiscale (per imprese italiane)	Capitale in euro	Utile (Perdita) ultimo esercizio in euro	Patrimonio netto in euro	Quota posseduta in %	Valore a bilancio o corrispondente credito
Uni-X Medica S.r.l.	Piove di Sacco (PD)	00955370283	100.000	20.383	4.418.711	100,00%	1.601.182
Modena Medica S.r.l.	Modena	00411190366	100.000	(192.248)	153.055	96,00%	400.000
<b>Totale</b>							2.001.182

Si precisa che il Patrimonio Netto e l'Utile/Perdita di esercizio riportati nella tabella sono quelli relativi al progetto di bilancio 2022 in corso di approvazione da parte degli organi amministrativi delle rispettive Società.

Nella voce "Partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti" è iscritta la partecipazione (pari a Euro 3.000) nella società consortile Affidea Service S.c.r.l. che presta servizi ausiliari alle società del gruppo. Tale voce non ha subito movimentazioni nel corso dell'esercizio

## Attivo circolante

### Rimanenze

Ai sensi dell'art. 2427, punto 4 del Codice Civile si riporta di seguito il dettaglio relativo alla composizione della voce in esame, precisando le rimanenze si compongono di materiali di consumo utilizzato per prestazioni sanitarie.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Materie prime, sussidiarie e di consumo</b>	84.076	(3.644)	80.432
<b>Totale rimanenze</b>	84.076	(3.644)	80.432

## Crediti iscritti nell'attivo circolante

### Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Di seguito viene evidenziata la composizione, la variazione e la scadenza dei crediti presenti nell'attivo circolante (art. 2427, punti 4 e 6 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
<b>Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante</b>	1.679.326	(443.656)	1.235.670	1.235.670
<b>Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante</b>	55.802	(47.260)	8.542	8.542
<b>Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante</b>	31.141	4.943	36.084	
<b>Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante</b>	106.670	(20.076)	86.594	86.594
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	1.872.939	(506.049)	1.366.890	1.330.806

I crediti sono tutti vantanti verso soggetti italiani e non vi sono crediti di durata superiore ai 5 anni.

I "crediti verso clienti" rappresentano i crediti relativi all'attività sociale e sono esposti al netto di note di credito da emettere e degli anticipi per Euro 294.380 e del fondo svalutazione crediti di Euro 6.675, movimentatosi nel corso dell'esercizio per l'accantonamento di Euro 9.337 e per gli utilizzi di Euro 5.856.

I "crediti tributari" si riferiscono a IVA (Euro 102) e a crediti d'imposta per nuovi investimenti (Euro 8.439).

I crediti per imposte anticipate si riferiscono a bonus amministratori non pagato, al disavanzo allocato a un fabbricato e riallineato nel 2020 alla rivalutazione del fabbricato ai sensi del D.L. n.185 /2008 e al fondo svalutazione crediti tassato.

I crediti verso altri si riferiscono principalmente a crediti per rimborsi e anticipi a terzi.

## Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

### Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

La voce "Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni" è costituita dal credito verso Affidea S.r.l. riguardante il contratto di cash pooling in essere tra le società del gruppo per la gestione accentrata della tesoreria. Di seguito si fornisce di seguito un prospetto relativo alla composizione ed alla variazione delle attività finanziarie non immobilizzate (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria</b>	33.379.109	3.606.176	36.985.285
<b>Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</b>	33.379.109	3.606.176	36.985.285

## Disponibilità liquide

Il saldo come sotto dettagliato rappresenta l'ammontare e le variazioni delle disponibilità monetarie esistenti alla chiusura dell'esercizio (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Depositi bancari e postali</b>	27.196	10.394	37.590
<b>Denaro e altri valori in cassa</b>	10.581	(1.220)	9.361

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Totale disponibilità liquide</b>	37.777	9.174	46.951

## Ratei e risconti attivi

La composizione e le variazioni della voce in esame sono così dettagliate (art. 2427, punto 7 del Codice Civile):

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Risconti attivi</b>	9.060	4.945	14.005
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	9.060	4.945	14.005

La voce si riferisce esclusivamente a risconti attivi e cioè quote di costi che hanno già avuto la propria manifestazione numeraria ma di competenza di uno o più esercizi successivi. Si precisa che non sussistono, al 31/12/2022, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

## Oneri finanziari capitalizzati

Si attesta che nell'esercizio non è stata eseguita alcuna capitalizzazione di oneri finanziari ai valori iscritti all'attivo dello Stato Patrimoniale (art. 2427 punto 8 del Codice Civile).



## Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

### Patrimonio netto

#### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Il Patrimonio Netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a euro 39.832.362 e ha registrato le seguenti movimentazioni (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi		
<b>Capitale</b>	1.550.000	-		1.550.000
<b>Riserve di rivalutazione</b>	2.296.955	-		2.296.955
<b>Riserva legale</b>	310.000	-		310.000
<b>Altre riserve</b>				
<b>Varie altre riserve</b>	142.783	3		142.786
<b>Totale altre riserve</b>	142.783	3		142.786
<b>Utili (perdite) portati a nuovo</b>	25.904.962	2.703.332		28.608.294
<b>Utile (perdita) dell'esercizio</b>	2.703.332	2.703.332	6.924.327	6.924.327
<b>Totale patrimonio netto</b>	32.908.032	5.406.667	6.924.327	39.832.362

#### *Capitale Sociale*

Il capitale sociale ammonta ad Euro 1.550.000, risulta interamente sottoscritto e versato ed è diviso in quote ai sensi di legge.

#### *Variazione riserve*

La variazione delle riserve si riferisce esclusivamente alla destinazione del risultato dell'esercizio precedente così come deliberato dall'Assemblea dei Soci che ha approvato il bilancio.

#### Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Si forniscono i dettagli relativamente alle riserve che compongono il Patrimonio Netto, specificando la loro origine o natura, la loro possibilità di utilizzo ed i limiti di distribuibilità (art. 2427, punto 7-bis del Codice Civile):

*Legenda colonna "Origine / natura": C = Riserva di capitale; U = Riserva di utili.*

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione
<b>Capitale</b>	1.550.000	C	B
<b>Riserve di rivalutazione</b>	2.296.955	C	A,B
<b>Riserva legale</b>	310.000	U	A,B
<b>Altre riserve</b>			
<b>Varie altre riserve</b>	142.786	C	A,B,C,
<b>Totale altre riserve</b>	142.786		
<b>Utili portati a nuovo</b>	28.608.294	U	A,B,C,
<b>Totale</b>	32.908.035		

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

## Fondi per rischi e oneri

La composizione e la movimentazione delle singole voci è rappresentata dalla seguente tabella (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
<b>Valore di inizio esercizio</b>	3.840.965	3.840.965
<b>Variazioni nell'esercizio</b>		
<b>Altre variazioni</b>	(3.759.795)	(3.759.795)
<b>Totale variazioni</b>	(3.759.795)	(3.759.795)
<b>Valore di fine esercizio</b>	81.170	81.170

I fondi per rischi e oneri sono iscritti nelle passività per complessivi Euro 81.170.

Nel corso dell'esercizio è stato rilasciato interamente il fondo rischi su manutenzione ciclica in quanto sono venute meno le condizioni che ne avevano comportato l'accantonamento.

## Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2022 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

La formazione e le utilizzazioni sono dettagliate nello schema che segue (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
<b>Valore di inizio esercizio</b>	1.056.613
<b>Variazioni nell'esercizio</b>	
<b>Accantonamento nell'esercizio</b>	207.765
<b>Altre variazioni</b>	(84.043)
<b>Totale variazioni</b>	123.722
<b>Valore di fine esercizio</b>	1.180.335

## Debiti

### Variazioni e scadenza dei debiti

La composizione dei debiti, le variazioni delle singole voci, e la suddivisione per scadenza sono rappresentate nel seguente prospetto (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
<b>Debiti verso banche</b>	78	(78)	0	0
<b>Debiti verso fornitori</b>	1.227.419	303.678	1.531.097	1.531.097
<b>Debiti verso controllanti</b>	1.054.138	(68.639)	985.499	985.499
<b>Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti</b>	197.237	(2.238)	194.999	194.999
<b>Debiti tributari</b>	159.270	(21.460)	137.810	137.810
<b>Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>	278.800	(86.130)	192.670	192.670
<b>Altri debiti</b>	460.258	(16.470)	443.788	443.788

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
<b>Totale debiti</b>	3.377.200	108.663	3.485.863	3.485.863

Non esistono debiti di durata superiore a cinque anni né debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali.

I "debiti verso fornitori" comprendono fatture da ricevere per Euro 1.312.079 e sono esposti al netto delle note di credito da ricevere di Euro 53.761.

I "debiti verso controllanti" fanno principalmente riferimento al debito IRES corrispondente all'imponibile positivo trasferito dalla Società al consolidato fiscale di gruppo e a debiti di natura commerciale.

I "debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti" fanno riferimento a debiti per fatture da ricevere in relazione a servizi prestati da Affidea Service S.c.r.l..

I "debiti tributari" si riferiscono in via prevalente a debiti per ritenute IRPEF (Euro 109.146), al debito per imposta sostitutiva di Euro 9.874 a debiti per bollati (Euro 2.030) e la restante parte di Euro 16.759 al IRAP dell'esercizio esposta già al netto degli acconti versati.

La voce "debiti verso istituti di previdenza" si riferisce a debiti verso INPS, INAIL ed ENPAM.

Gli Altri Debiti si riferiscono interamente a debiti verso il personale dipendente.

## Suddivisione dei debiti per area geografica

Si fornisce, inoltre, un prospetto informativo sulla ripartizione dei debiti in base alle aree geografiche di operatività del soggetto creditore.

Area geografica	Italia	Europa	Totale
<b>Debiti verso banche</b>	-	-	0
<b>Debiti verso fornitori</b>	1.530.059	1.038	1.531.097
<b>Debiti verso imprese controllanti</b>	985.499	-	985.499
<b>Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti</b>	194.999	-	194.999
<b>Debiti tributari</b>	137.810	-	137.810
<b>Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>	192.670	-	192.670
<b>Altri debiti</b>	443.788	-	443.788
<b>Debiti</b>	3.484.825	1.038	3.485.863

## **Ratei e risconti passivi**

Si fornisce l'indicazione della composizione e dei movimenti della voce in esame, precisando che trattasi di risconti passivi che si riferiscono a note di credito del fornitore General Electric di competenza pluriennale e alla quota di contributi relativi al credito d'imposta nuovi investimenti L. n. 178/2020 rinviata ai prossimi esercizi.

Si precisa che non sussistono, al 31 dicembre 2022, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Ratei passivi</b>	5.967	(5.967)	-
<b>Risconti passivi</b>	37.586	(9.205)	28.381
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	43.553	(15.172)	28.381

## Nota integrativa, conto economico

### Valore della produzione

Si fornisce l'indicazione della composizione del valore della produzione, nonché le variazioni intervenute nelle singole voci, rispetto all'esercizio precedente:

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Ricavi vendite e prestazioni	10.507.652	11.198.736	691.084
Altri ricavi e proventi	331.501	4.226.231	3.894.730
<b>Totali</b>	<b>10.839.153</b>	<b>15.424.967</b>	<b>4.585.814</b>

Tutti i ricavi della Società sono generati in Italia.

Il valore della produzione ammonta ad Euro 15.424.966.

La voce "ricavi delle vendite e delle prestazioni" ammonta ad Euro 11.198.736 e si compone principalmente di ricavi verso ASL/SSN, ticket, assicurazioni e verso soggetti privati.

Gli "altri ricavi e proventi", pari a Euro 4.226.231, si riferiscono prevalentemente al rilascio del fondo rischi, a sopravvenienze attive e a ricavi di varia natura.

### Costi della produzione

Nel prospetto che segue viene evidenziata la composizione e la movimentazione della voce "Costi della produzione".

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	468.765	325.162	-143.603
Per servizi	4.419.092	4.507.192	88.100
Per godimento di beni di terzi	54.248	172.534	118.286
Per il personale:			
a) salari e stipendi	1.230.012	1.300.836	70.824
b) oneri sociali	406.120	390.825	-15.295
c) trattamento di fine rapporto	125.117	207.765	82.648
Ammortamenti e svalutazioni:			
a) immobilizzazioni immateriali	45.892	77.964	32.072
b) immobilizzazioni materiali	305.326	291.553	-13.773
d) svalut.ni crediti att. circolante	146	9.337	9.191
Variazioni delle rimanenze di materie, sussidiarie, di cons. e merci	-13.334	19.978	33.312
Oneri diversi di gestione	104.886	99.804	-5.082
<b>Totali</b>	<b>7.146.270</b>	<b>7.402.950</b>	<b>256.680</b>

#### **Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci**

Le spese per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci includono principalmente l'acquisto di materiale sanitario e materiale di cancelleria/stampanti.

#### **Costi per servizi**

I costi per servizi sono così costituiti da costi medici e altri servizi tecnici, Spese di manutenzione e riparazione, compensi e oneri contributivi amministratori, commissioni bancarie spese di pulizia e utenze, consulenze, sopravvenienze passive, contributi ENPAM, emolumenti sindaci e revisori, utenze telefoniche e internet, spese di trasporto e altri costi per servizi.

**Costi per il godimento di beni di terzi**

I costi per il godimento di beni di terzi sono relativi ad Affitti e Noleggi.

**Costi per il personale**

I costi per il personale comprendono 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.

**Ammortamenti e svalutazioni**

La voce è composta da ammortamenti di Euro 378.854, di cui Euro 77.964 relativo alle immobilizzazioni immateriali ed Euro 291.553 relativo alle immobilizzazioni materiali, mentre l'accantonamento al fondo svalutazione crediti è pari ad Euro 9.337.

**Oneri diversi di gestione**

Gli oneri diversi di gestione comprendono prevalentemente imposte e tasse, sopravvenienze, quote associative e altri oneri diversi di gestione.

**Proventi e oneri finanziari**

La voce di Euro 2 comprende esclusivamente interessi passivi.

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

La composizione della voce del Bilancio "Imposte sul reddito dell'esercizio" è esposta nella seguente tabella:

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
Imposte correnti	156.958	16.759	173.717
Imposte anticipate	3.344	-8.287	-4.943
Proventi / oneri da adesione al consolidato fiscale	-762.372	-166.542	-928.914
<b>Totali</b>	<b>922.674</b>	<b>175.014</b>	<b>1.097.688</b>

**Riconciliazione imposte - IRES**

Si riporta un prospetto contenente le informazioni richieste dal principio contabile n. 25, riguardanti la riconciliazione tra l'onere fiscale evidenziato in Bilancio e l'onere fiscale teorico.

Descrizione	Valore	Imposte
Risultato prima delle imposte	8.022.015	
Onere fiscale teorico %	24	1.925.284
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:		
- accantonamento a fondo svalutazione crediti	3.126	
<b>Totale</b>	<b>3.126</b>	
Differenze che non si riverseranno negli esercizi successivi:		
- IMU	56	
- spese autovetture	1.002	
- sopravvenienze passive	22.996	
- spese telefoniche	10.928	
- multe e ammende	351	
- ammortamenti	5.516	
- altre	34.539	

Descrizione	Valore	Imposte
- deduzione IRAP	-20.741	
- altre variazioni in diminuzione	-3.887.556	
- ACE	-321.757	
Totale	-4.154.666	
Imponibile IRES	3.870.475	
Oneri da consolidato fiscale		928.914

### Riconciliazione imposte - IRAP

Si riporta un prospetto contenente le informazioni richieste dal principio contabile n. 25, riguardanti la riconciliazione tra l'onere fiscale evidenziato in Bilancio e l'onere fiscale teorico.

Descrizione	Valore	Imposte
Base imponibile IRAP ( A - B + b9 + b10 lett. c) e d) + b12 + b13)	9.930.780	
Costi non rilevanti ai fini IRAP:		
- quota interessi canoni leasing		
- IMU	19.542	
- costi co.co.pro. e coll. occasionali	84.607	
- altre voci	39.970	
Ricavi non rilevanti ai fini IRAP:		
- altre voci	3.863.635	
Totale	6.211.264	
Onere fiscale teorico %	3,90	242.239
Deduzioni:		
- INAIL	461	
- Contributi previdenziali	1.756.525	
Totale	1.756.986	
Imponibile IRAP	4.454.278	
IRAP corrente per l'esercizio		173.717

## **Nota integrativa, altre informazioni**

### **Dati sull'occupazione**

Conformemente alle disposizioni di cui al punto 15) dell'art. 2427 del Codice Civile, si forniscono di seguito i dati relativi alla composizione media del personale dipendente alla data del 31/12/2022.

	Numero medio
Dirigenti	1
Quadri	2
Impiegati	34
<b>Totale Dipendenti</b>	<b>37</b>

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

Il seguente prospetto evidenzia i compensi, le anticipazioni, i crediti concessi agli Amministratori e al Sindaco Unico, come richiesto dal punto 16 dell'art. 2427 del Codice Civile.

	Amministratori	Sindaci
<b>Compensi</b>	71.000	9.000

### **Compensi al revisore legale o società di revisione**

Ai sensi dell'art. 2427 punto 16-bis si fornisce di seguito il dettaglio dei corrispettivi spettanti al revisore legale (alla società di revisione) per le prestazioni rese, distinte tra servizi di revisione legale e altri servizi.

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	3.000
<b>Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione</b>	<b>3.000</b>

### **Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale**

Non esistono impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

### **Informazioni sulle operazioni con parti correlate**

Ai sensi dell'art. 2427 punto 22-bis si segnala che nell'esercizio sono state effettuate operazioni con la società controllante Affidea S.r.l. e con le società sottoposte a controllo di quest'ultima e si informa che lo scambio di prestazioni di servizi avvenuti sono stati regolati a condizioni competitive di mercato e non comprendono operazioni atipiche e/o inusuali. I rapporti di carattere finanziario sono avvenuti in forma infruttifera di interesse e sono regolati da appositi contratti sottoscritti.

### **Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale**

Ai sensi dell'art. 2427 punto 22-ter si segnala che non risultano accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale che abbiano rischi o benefici rilevanti e che siano necessari per valutare la situazione patrimoniale, finanziaria ed economica della società.

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

Si segnala che ad oggi non vi sono stati eventi, occorsi in data successiva al 31 dicembre 2022 tali da rendere l'attuale situazione patrimoniale e finanziaria sostanzialmente diversa da quella risultante dallo Stato Patrimoniale e dal Conto Economico a tale data, o da richiedere ulteriori rettifiche ed annotazioni integrative al bilancio.

## Imprese che redigono il bilancio dell'insieme più grande/più piccolo di imprese di cui si fa parte in quanto controllata

Ai sensi dell'art. 2427 c.c. n. 22-quinquies e n.22-sexies si riportano di seguito le informazioni dell'impresa che redige il Bilancio Consolidato del gruppo che include la società.

	Insieme più grande
Nome dell'impresa	AFFIDEA DIAGNOSTICS BV
Città (se in Italia) o stato estero	PAESI BASSI
Luogo di deposito del bilancio consolidato	MILANO

## Informazioni relative agli strumenti finanziari derivati ex art. 2427-bis del Codice Civile

Ai sensi dell'art. 2427 bis, comma 1, numero 1) del Codice Civile, si informa che la Società non utilizza strumenti derivati.

## 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, si precisa che la società non ha ricevuto dalle Pubbliche Amministrazioni o con altri soggetti pubblici sovvenzioni, sussidi, vantaggi, contributi o aiuti, in denaro o in natura, non aventi carattere generale e privi di natura corrispettiva, retributiva risarcitoria.

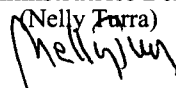
## Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

### Destinazione del risultato d'esercizio

In conformità all'art. 2427 punto 22septies del Codice Civile si propone all'Assemblea di destinare l'Utile d'esercizio iscritto in bilancio per unità di Euro 6.924.327, integralmente alla posta "Utili portati a nuovo" non rendendosi necessario per Legge e per Statuto un ulteriore accantonamento alla Riserva Legale.

Monselice (PD), 30 maggio 2023

per il Consiglio di Amministrazione  
l'Amministratrice Delegata

(Nelly Farra)  




## **Dichiarazione di conformità del bilancio**

La sottoscritta, in qualità di Amministratrice, consapevole delle responsabilità penali ex art. 76 del D.P.R. 445/2000 in caso di falsa o mendace dichiarazione, attesta, ai sensi dell'art.47 del medesimo decreto, la corrispondenza del documento informatico in formato XBRL contenente lo Stato Patrimoniale, il Conto Economico, il Rendiconto Finanziario e la presente Nota integrativa a quelli conservati agli atti della società.