MEDICAL SPORT CENTER S.R.L. a socio unico

Bilancio di esercizio al 31-12-2022

Dati anagrafici	
Sede in	VIA EMILIA SS 9 KM 298.500 26900 LODI LO
Codice Fiscale	08863390152
Numero Rea	Lodi 1252564
P.I.	08863390152
Capitale Sociale Euro	10.000 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA con socio unico
Settore di attività prevalente (ATECO)	862202 Ambulatori e poliambulatori del Servizio Sanitario Nazionale
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	si
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	si
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	AFFIDEA S.R.L.
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
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	4.304	5.536
II - Immobilizzazioni materiali	23.914	18.164
III - Immobilizzazioni finanziarie	3.000	0
Totale immobilizzazioni (B)	31.218	23.700
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	5.560	6.252
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	107.871	9.006
esigibili oltre l'esercizio successivo	25	25
Totale crediti	107.896	9.031
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	267.157	0
IV - Disponibilità liquide	781	147.816
Totale attivo circolante (C)	381.394	163.099
D) Ratei e risconti	3.410	368
Totale attivo	416.022	187.167
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	10.000	10.000
IV - Riserva legale	1.542	0
VI - Altre riserve	53.074	23.784
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	83.004	30.832
Totale patrimonio netto	147.620	64.616
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	24.870	25.864
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	223.233	81.586
Totale debiti	223.233	81.586
E) Ratei e risconti	20.299	15.101
Totale passivo	416.022	187.167

Conto economico

	31-12-2022	31-12-2021
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	682.355	476.147
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	0	14.321
altri	2.627	322
Totale altri ricavi e proventi	2.627	14.643
Totale valore della produzione	684.982	490.790
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	30.965	25.606
7) per servizi	331.533	243.174
8) per godimento di beni di terzi	29.359	14.824
9) per il personale		
a) salari e stipendi	116.743	117.788
b) oneri sociali	38.031	34.111
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	9.214	10.292
c) trattamento di fine rapporto	9.214	10.292
Totale costi per il personale	163.988	162.191
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	6.101	5.577
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	1.231	1.232
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	4.870	4.345
Totale ammortamenti e svalutazioni	6.101	5.577
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(693)	(6.252)
14) oneri diversi di gestione	4.993	4.273
Totale costi della produzione	566.246	449.393
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	118.736	41.397
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	118.736	41.397
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	4.935	10.565
imposte relative a esercizi precedenti	1.741	0
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	(29.056)	0
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	35.732	10.565
21) Utile (perdita) dell'esercizio	83.004	30.832

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

Nota integrativa, parte iniziale

Socio Unico,
il presente bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2022 evidenzia un utile d'esercizio di Euro 83.004 dopo aver rilevato ammortamento e svalutazioni per Euro 6.101 e rilevato imposte dell'esercizio per Euro 35.732.
Il presente bilancio, composto da stato patrimoniale, conto economico e dalla presente nota integrativa che costituisce parte integrante del bilancio chiuso al 31 dicembre 2022, 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.
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.
Il bilancio viene redatto in forma abbreviata in quanto non sono stati superati, per due esercizi consecutivi, i limiti previsti dall'art. 2435-bis del Codice Civile e pertanto, avvalendosi di quanto previsto dallo stesso articolo, non si è provveduto a redigere il rendiconto finanziario e la relazione sulla gestione, riportando solamente le informazioni richieste dai numeri 3) e 4) dell'art. 2428 c.c..

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 (Milano).

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 del 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 finanziaria. 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 bilancio
Lo stato patrimoniale, il conto economico e le informazioni di natura contabile contenute nella presente Nota Integrativa sono conformi alle scritture contabili, da cui sono stati direttamente desunti.
In conformità con l'art. 2423-ter del Codice Civile, si precisa che laddove le voci dell'esercizio precedente non sono risultate comparabili con l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2022, le voci dell'esercizio precedente sono state adattate.
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.

Criteri di valutazione applicati

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio e nelle rettifiche di valore, esposti di seguito, sono conformi alle disposizioni del Codice Civile e alle indicazioni dell'Organismo Italiano di Contabilità. Gli stessi, inoltre, non sono variati rispetto all'esercizio precedente.
Ai sensi dell'articolo 2427, comma 1 n. 1 del Codice Civile, 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
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.
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.

Immobilizzazioni 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.
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. Si specificano di seguito le aliquote applicate:

- Impianti e macchinari 15%
- Attrezzature 12,5%
- Altri beni 10% - 20%

Immobilizzazioni Finanziarie
Le partecipazioni immobilizzate, quotate e non quotate, sono state valutate attribuendo a ciascuna partecipazione il costo specificamente sostenuto, indipendentemente dalla modalità di pagamento, comprensivo degli eventuali oneri accessori (commissioni e spese bancarie, bolli, 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.

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 comma 1 numero 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").

Il principio contabile OIC 15 paragrafi 46 e 55 prevede che "... Nel bilancio in forma abbreviata redatto ai sensi dell'art. 2435-bis del Codice Civile e nel bilancio delle micro-imprese redatto ai sensi dell'art. 2435-ter del Codice Civile, i crediti possono essere valutati al valore di presumibile realizzo senza applicare il criterio di valutazione del costo ammortizzato e l'attualizzazione...".

La Società, ricorrendo i presupposti di cui all'art. 2435-bis del Codice Civile per la redazione del bilancio in forma abbreviata, ha pertanto inteso avvalersi della predetta facoltà di esonero dalla valutazione dei crediti secondo il criterio del costo ammortizzato. I crediti sono classificati nell'attivo immobilizzato ovvero nell'attivo circolante sulla base della destinazione/origine degli stessi rispetto all'attività ordinaria e sono valutati al valore di presumibile realizzo.

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, 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, basato su 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.

La voce ‘Crediti tributari' accoglie 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.

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 comma 1 numero 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").

Il principio contabile OIC 19 paragrafi 54 e 67 prevede che "... Nel bilancio in forma abbreviata redatto ai sensi dell'art. 2435-bis del Codice Civile e nel bilancio delle micro-imprese redatto ai sensi dell'art. 2435-ter del Codice Civile, i debiti possono essere valutati al valore nominale senza applicare il criterio di valutazione del costo ammortizzato e l'attualizzazione...".

La Società, ricorrendo i presupposti di cui all'art. 2435-bis del Codice Civile per la redazione del bilancio in forma abbreviata, ha pertanto inteso avvalersi della predetta facoltà di esonero dalla valutazione dei debiti secondo il criterio del costo ammortizzato. I debiti sono pertanto valutati al valore nominale, al netto di premi, sconti, abbuoni, previsti contrattualmente o comunque concessi. 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.

Costi e ricavi
I ricavi e i costi per servizi sono riconosciuti al momento di effettuazione del servizio. I ricavi per la vendita dei prodotti e i costi per l'acquisto degli stessi 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.

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 stanziate 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 a partire dal 2022 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 reddito imponibile trasferito dalla consolidata al consolidato fiscale di gruppo, al netto degli acconti attribuiti, delle ritenute subite e, in genere, dei crediti di imposta.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

Nel prospetto seguente sono evidenziati i saldi e le variazioni delle Immobilizzazioni.

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	35.329	88.001	-	123.330
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	29.793	69.837		99.630
Valore di bilancio	5.536	18.164	0	23.700
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	-	9.586	3.000	12.586
Ammortamento dell'esercizio	1.232	4.870		6.102
Altre variazioni	-	1.034	-	1.034
Totale variazioni	(1.232)	5.750	3.000	7.518
Valore di fine esercizio				
Costo	35.329	98.822	3.000	137.151
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	31.025	74.908		105.933
Valore di bilancio	4.304	23.914	3.000	31.218

Le "immobilizzazioni immateriali" comprendono esclusivamente costi pluriennali.
Le "immobilizzazioni materiali" si compongono attrezzature, macchine d'ufficio elettroniche e altri beni quali mobili e arredi.

Le "immobilizzazioni finanziarie" si riferiscono principalmente alla partecipazione nella Società consortile Affidea Service S.c.r.l. che presta servizi ausiliari alle società del gruppo.

La Società non ha effettuato alcuna rivalutazione e/o svalutazione delle immobilizzazioni.

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 che trattasi di materiale di consumo.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	6.252	(692)	5.560
Totale rimanenze	6.252	(692)	5.560

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti ammontano ad Euro 107.896, sono tutti vantati verso soggetti italiani e si compongono come segue:

- "crediti verso clienti" per Euro 57.107, relativi all'attività sociale.
- "crediti tributari" ammontano ad Euro 15.842.
- "crediti verso altri" per Euro 34.947 relativi a depositi cauzionali, anticipo e crediti di varia natura.

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. Il credito vantato dalla Società si è così movimentato:

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	-	267.157	267.157
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	267.157	267.157

Disponibilità liquide

Ammontano ad Euro 112.918 e comprendono la cassa contanti (Euro 315) e i saldi derivanti dai conti correnti bancari (Euro 466).

Ratei e risconti attivi

La voce di Euro 3.410 si compone esclusivamente di risconti attivi relativi a costi di competenza di futuri esercizi. Non sussistono al 31 dicembre 2022 risconti di competenza superiore ai 5 anni.

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Il Patrimonio Netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a euro 147.620 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		
Capitale	10.000	-		10.000
Riserva legale	0	1.542		1.542
Altre riserve				
Riserva straordinaria	-	29.290		29.290
Varie altre riserve	23.784	-		23.784
Totale altre riserve	23.784	29.290		53.074
Utile (perdita) dell'esercizio	30.832	30.832	83.004	83.004
Totale patrimonio netto	64.616	61.664	83.004	147.620

Capitale Sociale
Il capitale sociale di Euro 10.000 risulta interamente versato ed è diviso in quote ai sensi di legge.

Variazione riserve
Le variazioni si riferiscono a 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
Capitale	10.000	C	B
Riserva legale	1.542	U	B
Altre riserve			
Riserva straordinaria	29.290	U	A,B,C
Varie altre riserve	23.784		A,B,C
Totale altre riserve	53.074		
Totale	64.616		

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

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
Valore di inizio esercizio	25.864
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	9.214
Altre variazioni	(10.208)
Totale variazioni	(994)
Valore di fine esercizio	24.870

Debiti

I debiti ammontano ad Euro 223.233 e sono tutti esigibili entro l'esercizio successivo.
La voce si compone come segue:

- "debiti verso banche" per Euro 25 e relativi a temporanei scoperti di conto corrente;
- "debiti verso fornitori" per Euro 164.052, che comprendono fatture da ricevere per Euro 109.183.
- "debiti verso società del gruppo" per Euro 42.162 relativi a flussi da consolidato fiscale verso la controllante Affidea S.r.l. (Euro 29.056) e di natura commerciale per la restante parte.
- "debiti tributari per Euro 4.038 che comprendono principalmente ritenute da versare, debiti per valori bollati e per imposta sostitutiva TFR.
- "debiti verso istituti di previdenza" di Euro 5.772 che sono relativi a debiti verso INPS e altri fondi previdenziali;
- "debiti verso altri" di Euro 7.183 e relativi principalmente a debiti verso il personale dipendente.

Ratei e risconti passivi

La voce pari ad Euro 20.299 si compone di ratei passivi che non hanno durata superiore a 5 anni.

Nota integrativa abbreviata, 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	476.147	682.355	206.208
Altri ricavi e proventi	14.643	2.627	-12.016
Totali	490.790	684.982	194.192

Tutti i ricavi rilevati nel corso dell'esercizio sono realizzati in Italia.
I "ricavi delle vendite e delle prestazioni" sono ricavi derivanti dall'attività sociale.
Gli "altri ricavi e proventi" sono relativi principalmente a sopravvenienze e 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	25.606	30.965	5.359
Per servizi	243.174	331.533	88.359
Per godimento di beni di terzi	14.824	29.359	14.535
Per il personale:			
a) salari e stipendi	117.788	116.743	-1.045
b) oneri sociali	34.111	38.031	3.920
c) trattamento di fine rapporto	10.292	9.214	-1.078
Ammortamenti e svalutazioni:			
a) immobilizzazioni immateriali	1.232	1.231	-1
b) immobilizzazioni materiali	4.345	4.870	525
Variazioni delle rimanenze di materie, sussidiarie, di cons. e merci	-6.252	-693	5.559
Oneri diversi di gestione	4.273	4.993	720
Totali	449.393	566.246	116.853

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

Costi per servizi
Le spese per servizi includono principalmente le spese per prestazioni di professionisti medici e tecnici di laboratorio, spese di manutenzione, spese per utenze e servizi di pulizia, assicurazioni, commissioni bancarie, sopravvenienze passive, service fees e altri costi.

Spese per il godimento di beni di terzi
Le spese per il godimento di beni di terzi è prevalentemente composta da noleggi di attrezzature e abbigliamento sanitarie.

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 6.101 di cui Euro 1.231 relativo alle immobilizzazioni immateriali ed Euro 4.870 relativo alle immobilizzazioni materiali.

Oneri diversi di gestione
Gli oneri diversi di gestione comprendono prevalentemente imposte e tasse, quote associative, prestazioni gratuite e sopravvenienze.

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	10.565	-5.630	4.935
Imposte relative a esercizi precedenti	0	1.741	1.741
Oneri da adesione al consolidato fiscale	0	-29.056	-29.056
Totali	10.565	25.167	35.732

Nota integrativa abbreviata, 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
Impiegati	5
Totale Dipendenti	5

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

Si segnala che non sono stati erogati compensi agli amministratori nel corso dell'esercizio corrente e non vi è organo di controllo in quanto la Società non supera i requisiti richiesti dalla norma che ne prevede la nomina obbligatoria.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Ai sensi dell’art. 2427 n. 9 c.c. si segnala che non esistono impegni, garanzie o 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 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 consolidato dell'insieme più piccolo di imprese di cui si fa parte in quanto impresa controllata

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

	Insieme più piccolo
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.

Prospetto riepilogativo del bilancio della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

La Società è soggetta all'attività di direzione e coordinamento da parte di Affidea S.r.l., società capogruppo del Gruppo Affidea. Nei seguenti prospetti vengono forniti i dati essenziali dell'ultimo Bilancio approvato dalla Società che esercita la direzione ed il coordinamento, come disposto dal comma 4 dell'art. 2497-bis del Codice Civile.

Prospetto riepilogativo dello stato patrimoniale della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2021	31/12/2020
B) Immobilizzazioni	321.608.613	147.175.742
C) Attivo circolante	77.153.184	76.520.144
D) Ratei e risconti attivi	20.753	14.682
Totale attivo	398.782.550	223.710.568
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	10.000.000	5.000.000
Riserve	105.472.177	10.012.793
Utile (perdita) dell'esercizio	(5.417.832)	(4.540.617)
Totale patrimonio netto	110.054.345	10.472.176
B) Fondi per rischi e oneri	312.000	302.000
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	146.387	130.072
D) Debiti	288.237.608	212.750.743
E) Ratei e risconti passivi	32.210	55.577
Totale passivo	398.782.550	223.710.568

Prospetto riepilogativo del conto economico della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2021	31/12/2020
A) Valore della produzione	872.708	1.193.524

B) Costi della produzione	3.941.829	3.566.669
C) Proventi e oneri finanziari	(4.571.008)	(3.608.809)
Imposte sul reddito dell'esercizio	(2.222.297)	(1.441.337)
Utile (perdita) dell'esercizio	(5.417.832)	(4.540.617)

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 iscritta in bilancio per unità di Euro 83.004, a "riserva legale" per l'importo di Euro 458 e per la restante parte di Euro 82.546 interamente alla posta "utili portati a nuovo".

Lodi (LO), 29 maggio 2023

Per il Consiglio di Amministrazione
L'Amministratore Delegato
(Luca Cristaldi)

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il sottoscritto, in qualità di Amministratore, consapevole delle responsabilità penali previste 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 e la presente Nota integrativa a quelli conservati agli atti della società.