

AFFIDEA S.R.L. a socio unico**Bilancio di esercizio al 31-12-2023**

Dati anagrafici	
Sede in	VIA DELLA FILANDA 2 20060 GESSATE MI
Codice Fiscale	05569920969
Numero Rea	Milano 1831063
P.I.	05569920969
Capitale Sociale Euro	10.000.000 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA con socio unico
Settore di attività prevalente (ATECO)	701000 Attività delle holding impegnate nelle attività gestionali (holding operative)
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 DIAGNOSTICS B.V.
Paese della capogruppo	PAESI BASSI

Stato patrimoniale

	31-12-2023	31-12-2022
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	78.312	102.672
II - Immobilizzazioni materiali	18.170	14.673
III - Immobilizzazioni finanziarie	326.092.442	322.157.403
Totale immobilizzazioni (B)	326.188.924	322.274.748
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	56.642.861	54.259.145
imposte anticipate	208.920	224.280
Totale crediti	56.851.781	54.483.425
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	34.179.119	25.778.740
IV - Disponibilità liquide	2.578.727	9.224.422
Totale attivo circolante (C)	93.609.627	89.486.587
D) Ratei e risconti	12.209	7.480
Totale attivo	419.810.760	411.768.815
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	10.000.000	10.000.000
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	104.238.784	104.238.784
IV - Riserva legale	165.057	165.057
VI - Altre riserve	27.169.209	27.169.209
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(37.646.133)	(31.518.705)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(7.554.326)	(6.127.426)
Totale patrimonio netto	96.372.591	103.926.919
B) Fondi per rischi e oneri	870.500	934.500
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	439.231	310.512
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	219.586.759	180.214.819
esigibili oltre l'esercizio successivo	102.203.331	126.268.133
Totale debiti	321.790.090	306.482.952
E) Ratei e risconti	338.348	113.932
Totale passivo	419.810.760	411.768.815

Conto economico

	31-12-2023	31-12-2022
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.498.764	897.436
5) altri ricavi e proventi		
altri	1.233.427	69.205
Totale altri ricavi e proventi	1.233.427	69.205
Totale valore della produzione	3.732.191	966.641
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	36.313	28.195
7) per servizi	2.445.955	2.120.877
8) per godimento di beni di terzi	62.484	47.853
9) per il personale		
a) salari e stipendi	1.504.564	867.157
b) oneri sociali	278.013	214.140
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	99.448	75.523
c) trattamento di fine rapporto	86.586	62.214
e) altri costi	12.862	13.309
Totale costi per il personale	1.882.025	1.156.820
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	59.212	49.267
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	50.954	40.220
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	8.258	9.047
Totale ammortamenti e svalutazioni	59.212	49.267
12) accantonamenti per rischi	0	622.500
14) oneri diversi di gestione	32.467	73.888
Totale costi della produzione	4.518.456	4.099.400
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(786.265)	(3.132.759)
C) Proventi e oneri finanziari		
17) interessi e altri oneri finanziari		
verso imprese controllanti	9.421.105	5.303.746
altri	25	153
Totale interessi e altri oneri finanziari	9.421.130	5.303.899
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(9.421.130)	(5.303.899)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	(10.207.395)	(8.436.658)
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte relative a esercizi precedenti	134	0
imposte differite e anticipate	15.360	(141.996)
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	2.668.563	2.167.236
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	(2.653.069)	(2.309.232)
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(7.554.326)	(6.127.426)

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2023

Nota integrativa, parte iniziale

Egregio Socio Unico, la presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio chiuso al 31/12/2023. 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.

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.

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.

Nel presente documento vengono, inoltre, riportate le informazioni richieste dai numeri 3) e 4) dell'art. 2428 del Codice Civile, in quanto, come consentito dall'art. 2435-bis del Codice Civile, non si è provveduto a redigere la relazione sulla gestione.

Il presente bilancio evidenzia una perdita d'esercizio di Euro 7.554.326.

Attività svolta dalla Società

La Società svolge attività di assunzione di partecipazioni o interessenze in altre società non esercitata nei confronti del pubblico, servizi di consulenza ed operazioni commerciali, industriali e immobiliari a favore delle proprie società partecipate. L'attività aziendale si svolge presso la sede legale in Gessate (MI).

Eventuale appartenenza a un gruppo

La Società è la controllante italiana del gruppo societario Affidea, avente in Italia società operative nel settore della gestione di laboratori medici.

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 numeraria. Si è peraltro tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura di questo.

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 all'art. 2423-ter del Codice Civile, si precisa che laddove le voci dell'esercizio precedente non risultassero comparabili, le voci dell'esercizio precedente vengono adattate ai fini della comparabilità.

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

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.

In particolare, i costi di impianto ed ampliamento derivano dalla capitalizzazione degli oneri riguardanti le fasi di avvio o di accrescimento della capacità operativa.

I diritti di brevetto industriale ed i diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno sono ammortizzati in base alla loro presunta durata di utilizzazione, comunque non superiore a quella fissata dai contratti di licenza.

Le immobilizzazioni in corso non sono oggetto di ammortamento.

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 rettifica 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.

L'iscrizione e la valorizzazione delle poste inserite nella categoria delle immobilizzazioni immateriali è stata operata con il consenso del Collegio Sindacale, ove ciò sia previsto dal Codice Civile.

Materiali

Le immobilizzazioni materiali sono rilevate alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi ai beni acquisiti e sono iscritte, nel limite del valore recuperabile, 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 ai par. da 49 a 53, 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 e che sono costituiti da terreni, fabbricati non strumentali e opere d'arte.

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 par.61. I piani di ammortamento, in conformità dell'OIC 16 par.70 sono rivisti in caso di modifica della residua possibilità di utilizzazione.

Si specificano di seguito le aliquote applicate:

Partecipazioni

Tutte le partecipazioni iscritte in bilancio sono state valutate con il metodo del costo, dove per costo s'intende l'onere sostenuto per l'acquisto, indipendentemente dalle 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.

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.

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 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 sono esposti secondo il principio della prudenza e della competenza economica.

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 correnti si riferiscono alle imposte di competenza dell'esercizio così come risultanti dalle dichiarazioni fiscali. Le imposte relative ad esercizi precedenti includono le imposte dirette di esercizi precedenti, comprensive di interessi e sanzioni e sono inoltre riferite alla differenza positiva (o negativa) tra l'ammontare dovuto a seguito della definizione di un contenzioso o di un accertamento rispetto al valore del

fondo accantonato in esercizi precedenti. 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

A decorrere dall'esercizio 2008 la Società ha aderito all'opzione per la tassazione su base consolidata di cui agli art. 117 e seguenti del D.P.R. 917/1986. Pertanto l'iscrizione delle poste connesse all'imposta sul reddito IRES nel presente bilancio riflette i principi connessi alla specifica disciplina, come sarà nel proseguo illustrato.

Alla voce "Crediti verso Controllate" vengono iscritti i crediti per imposte trasferite al consolidato. Alla voce "Debiti esigibili entro l'esercizio successivo" viene iscritto anche il debito per imposta IRES corrispondente all'eventuale imponibile positivo trasferito dalle consolidate nell'ambito del consolidato fiscale nazionale, al netto degli acconti attribuiti, delle ritenute subite e, in genere, dei crediti di imposta e al netto del credito derivante dal compenso che la società consolidante deve riconoscere alla società consolidata nel caso di eventuale conseguimento di perdite fiscali trasferite al gruppo ed utilizzate a compensazione di imponibili fiscali, ai sensi di quanto previsto nel contratto di consolidato.

Impegni, rischi e garanzie

I rischi relativi a garanzie concesse, personali o reali, per debiti altrui sono stati indicati per un importo pari all'ammontare della garanzia prestata.

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	288.352	239.623	322.157.403	322.685.378
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	185.680	224.950		410.630
Valore di bilancio	102.672	14.673	322.157.403	322.274.748
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	143.792	98.912	3.935.039	4.177.743
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	117.198	87.157	-	204.355
Ammortamento dell'esercizio	50.954	8.258		59.212
Totale variazioni	(24.360)	3.497	3.935.039	3.914.176
Valore di fine esercizio				
Costo	354.532	338.535	326.092.442	326.785.509
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	276.220	320.365		596.585
Valore di bilancio	78.312	18.170	326.092.442	326.188.924

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

La voce “Immobilizzazioni immateriali” è così composta:

- Costi di impianto e ampliamento completamente ammortizzati;
- Concessioni, licenze, marchi e diritti simili per Euro 4.479 riferite a licenze per uso software e concessioni varie;
- Altre immobilizzazioni immateriali per Euro 73.833 riferite a costi pluriennali per migliorie su beni di terzi.

La voce “Immobilizzazioni materiali” è così composta: -

- Impianti e macchinari, completamente ammortizzati;
- Altre immobilizzazioni materiali per Euro 18.170, riferiti a telefoni cellulari, computer, macchine elettroniche e automezzi.

La voce “Immobilizzazioni finanziarie” risulta interamente composta dalle partecipazioni nelle seguenti società:

DENOMINAZIONE	CODICE FISCALE	% possesso quota	VALORE A BILANCIO
AFFIDEA LOMBARDIA SRL	13200200155	100%	46.312.270
IRMET SRL	03712190283	100%	46.674.655
INIZIATIVA MEDICA SRL	01908350240	100%	24.035.126
DELTA MEDICA SRL	03712190283	100%	414.755
MEDICENTER SRL	04816131009	100%	18.945.248
NSL SRL	07255070588	100%	7.062.450
MEDICAL CENTER SRL	07439720157	100%	1.799.548
MEDICAL SPORT SRL	08863390152	100%	900.000

DENOMINAZIONE	CODICE FISCALE	% possesso quota	VALORE A BILANCIO
PROMEA SRL	08029290015	100%	11.119.286
AFFIDEA SERVICE SCRL	07182690961	5%	3.000
CDC SPA	03784000014	100%	101.826.058
CDC SRL	03954980011	100%	65.800.047
DIAMEDICA SRL	04315820151	100%	1.200.000
			326.092.442

Si segnala che nel corso dell'esercizio le Immobilizzazioni finanziarie si sono incrementate per Euro 3.935.039; la variazione si riferisce a:

-acquisizione del 100% delle quote della società DIAMEDICA CENTRO MEDICO POLISPECIALISTICO ITALIANO SRL per Euro 1.200.000;

-acquisizione del 100% delle quote della società ISTITUTO RADIOLOGICO DARIO GANDINI S.R.L. per Euro 2.735.039, successivamente fusa nel corso dell'esercizio 2023 nella società CDC S.r.l.

Attivo circolante

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
Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante	8.528.477	2.312.295	10.840.772	10.840.772
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	44.296.282	709.108	45.005.390	45.005.390
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	1.348.201	(629.013)	719.188	719.188
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	224.280	(15.360)	208.920	
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	86.185	(8.674)	77.511	77.511
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	54.483.425	2.368.356	56.851.781	56.642.861

Si precisa che non esistono crediti di durata superiore a cinque anni.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

I crediti dell'attivo circolante sono così ripartiti in base alle aree geografiche di operatività del soggetto debitore (art. 2427, punto 6 del Codice Civile):

Area geografica	Italia	Europa	Totale
Crediti verso controllate iscritti nell'attivo circolante	10.840.772	-	10.840.772
Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	-	45.005.390	45.005.390
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	719.188	-	719.188
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	208.920	-	208.920

Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	77.511	-	77.511
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	11.846.391	45.005.390	56.851.781

Di seguito vengono evidenziati alcuni dettagli delle voci di credito iscritte all'Attivo Circolante.

I Crediti verso imprese controllate fanno riferimento a crediti di natura tributaria nei confronti delle consolidate per imposte per Euro 8.088.248 e crediti di natura commerciale per Euro 2.752.523.

I Crediti verso controllanti si riferiscono prevalentemente al credito relativo all'accordo di tesoreria di gruppo gestito da Affidea B.V..

I Crediti tributari fanno riferimento quasi interamente al credito IVA.

I Crediti per imposte anticipate si riferiscono interamente alle imposte anticipate calcolate in relazione al fondo rischi accantonato.

I Crediti verso altri, fanno principalmente riferimento a crediti verso enti previdenziali/assistenziali e ad anticipi a terzi.

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

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
Attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	25.778.740	8.400.379	34.179.119
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	25.778.740	8.400.379	34.179.119

La voce “Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni”, è costituita dai crediti verso società controllate riguardanti il contratto di cash pooling in essere a livello italiano.

La Società ha iscritto i predetti crediti nella specifica voce C.III. “Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni”, essendosi verificati i termini di esigibilità a breve termine come previsto dall'OIC 14.

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
Depositi bancari e postali	9.223.679	(6.645.296)	2.578.383
Denaro e altri valori in cassa	743	(399)	344
Totale disponibilità liquide	9.224.422	(6.645.695)	2.578.727

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
Risconti attivi	7.480	4.729	12.209
Totale ratei e risconti attivi	7.480	4.729	12.209

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 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 96.372.591 e ha registrato le seguenti movimentazioni (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Incrementi		
Capitale	10.000.000	-	-		10.000.000
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	104.238.784	-	-		104.238.784
Riserva legale	165.057	-	-		165.057
Altre riserve					
Versamenti in conto capitale	27.161.000	-	-		27.161.000
Versamenti a copertura perdite	8.209	-	-		8.209
Totale altre riserve	27.169.209	-	-		27.169.209
Utili (perdite) portati a nuovo	(31.518.705)	-	(6.127.428)		(37.646.133)
Utile (perdita) dell'esercizio	(6.127.426)	(6.127.426)	-	(7.554.326)	(7.554.326)
Totale patrimonio netto	103.926.919	(6.127.426)	(6.127.428)	(7.554.326)	96.372.591

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, nonché la loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi (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	Quota disponibile
Capitale	10.000.000			-
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	104.238.784	C	A, B	104.238.784
Riserva legale	165.057	U	A, B	165.057
Altre riserve				
Versamenti in conto capitale	27.161.000	C	A,B,C	27.161.000
Versamenti a copertura perdite	8.209	C	A, B, C	8.209
Totale altre riserve	27.169.209			27.169.209
Utili portati a nuovo	(37.646.133)	U	A, B, C	(37.646.133)
Totale	103.926.917			93.926.917
Quota non distribuibile				93.926.917

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

Al 31/12/2023 il capitale sociale risulta interamente sottoscritto e versato.

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
Valore di inizio esercizio	934.500	934.500
Variazioni nell'esercizio		
Utilizzo nell'esercizio	64.000	64.000
Totale variazioni	(64.000)	(64.000)
Valore di fine esercizio	870.500	870.500

Si segnala che il fondo accantonato è un fondo rischi per potenziali cause legali, il quale è stato istituito per fronteggiare il rischio di cause legale che i clienti potrebbero intentare verso la Società.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2023 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	310.512
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	86.586
Altre variazioni	42.133
Totale variazioni	128.719
Valore di fine esercizio	439.231

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	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso soci per finanziamenti	126.268.133	(24.064.802)	102.203.331	-	102.203.331
Debiti verso fornitori	939.451	(153.420)	786.031	786.031	-

Debiti verso imprese controllate	178.145.198	32.715.500	210.860.698	210.860.698	-
Debiti verso controllanti	919.607	6.146.484	7.066.091	7.066.091	-
Debiti tributari	67.700	663.979	731.679	731.679	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	52.640	(6.568)	46.072	46.072	-
Altri debiti	90.223	5.965	96.188	96.188	-
Totale debiti	306.482.952	15.307.138	321.790.090	219.586.759	102.203.331

Di seguito vengono evidenziati alcuni dettagli delle voci di debito iscritte nel Passivo Patrimoniale.

I Debiti verso soci per finanziamenti sono relativi al debito esistente nei confronti del socio unico, la società Affidea Diagnostics B.V., che ha durata inferiore a cinque anni.

I Debiti verso fornitori comprendono debiti per fatture da ricevere e sono indicati al netto di crediti per note di credito da ricevere.

I Debiti verso imprese controllate fanno principalmente riferimento al contratto di cash pooling in essere tra le società italiane del gruppo per la gestione accentrata della tesoreria e, in piccola parte a debiti di natura commerciale e fiscale verso le controllate.

I Debiti verso imprese controllanti fanno riferimento a debiti di natura commerciale.

I Debiti tributari sono principalmente costituiti da debiti per ritenute da lavoro dipendente e autonomo e dal debito per saldo IRES 2023.

I Debiti verso istituti di previdenza sono relativi ai debiti previdenziali per contributi da lavoro dipendente.

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
Debiti verso soci per finanziamenti	-	102.203.331	102.203.331
Debiti verso fornitori	784.291	1.740	786.031
Debiti verso imprese controllate	210.860.698	-	210.860.698
Debiti verso imprese controllanti	-	7.066.091	7.066.091
Debiti tributari	731.679	-	731.679
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	46.072	-	46.072
Altri debiti	96.188	-	96.188
Debiti	212.518.928	109.271.162	321.790.090

Debiti di durata superiore ai cinque anni e debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 2427 c.1 n.6 del Codice Civile, si attesta che non esistono debiti di durata superiore a cinque anni nè assistiti da garanzie reali su beni.

Ratei e risconti passivi

Si fornisce l'indicazione della composizione e dei movimenti della voce in esame (art. 2427, punto 7 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	113.657	224.544	338.201
Risconti passivi	275	(128)	147
Totale ratei e risconti passivi	113.932	224.416	338.348

La voce si riferisce principalmente a quote di costi (ratei passivi) di competenza dell'esercizio, ma che avranno manifestazione finanziaria in esercizi successivi

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

A1. Ricavi delle vendite e delle prestazioni

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427 comma 1 numero 10 del Codice Civile, si precisa che la voce "ricavi delle vendite e delle prestazioni" è composta unicamente da ricavi per prestazioni di servizi rese alle società del gruppo Affidea.

A.5. Altri ricavi e proventi

Gli "Altri ricavi e proventi" sono in prevalenza composti da sopravvenienze attive.

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	Var. %
Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	28.195	36.313	8.118	28,79
Per servizi	2.120.877	2.445.955	325.078	15,33
Per godimento di beni di terzi	47.853	62.484	14.631	30,57
Per il personale:				
a) salari e stipendi	867.157	1.504.564	637.407	73,51
b) oneri sociali	214.140	278.013	63.873	29,83
c) trattamento di fine rapporto	62.214	86.586	24.372	39,17
d) trattamento di quiescenza e simili				
e) altri costi	13.309	12.862	-447	-3,36
Ammortamenti e svalutazioni:				
a) immobilizzazioni immateriali	40.220	50.954	10.734	26,69
b) immobilizzazioni materiali	9.047	8.258	-789	-8,72
c) altre svalut.ni delle immobilizzazioni				
d) svalut.ni crediti att. circolante				
Variazioni delle rimanenze di materie, sussidiarie, di cons. e merci				
Accantonamento per rischi	622.500		-622.500	-100,00
Altri accantonamenti				
Oneri diversi di gestione	73.888	32.467	-41.421	-56,06
Arrotondamento				
Totali	4.099.400	4.518.456	419.056	

Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci

I costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci includono principalmente spese carburante e materiali di consumo.

Costi per servizi

Includono principalmente i costi per consulenze, emolumenti organo di controllo, audit fees, spese telefoniche, bancarie e amministrative varie.

Costi per godimento beni di terzi

I costi per godimento beni di terzi si riferiscono prevalentemente a noleggi auto.

Costi per il personale

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente ivi compresi i miglioramenti di merito, passaggi di categoria, scatti di contingenza, costo delle ferie non godute e accantonamenti di legge e contratti collettivi.

Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione si riferiscono principalmente a costi per iva indetraibile, diritti e vidimazioni, quote associative e omaggi ai dipendenti.

Proventi e oneri finanziari

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Conformemente alle disposizioni di cui al punto 12) dell'art. 2427 del Codice Civile si fornisce il dettaglio degli interessi e degli altri oneri finanziari.

La voce è principalmente costituita da interessi passivi relativi al prestito concesso dalla controllante Affidea Diagnostic B.V. pari ad Euro 9.421.105.

Importo e natura dei singoli elementi di ricavo/costo di entità o incidenza eccezionali

Si precisa che non sussistono ricavi di natura eccezionale.

Nel corso del presente esercizio non sono stati rilevati costi derivanti da eventi di entità o incidenza eccezionali.

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	Var.%	Esercizio corrente
Imposte correnti				
Imposte relative a esercizi precedenti		134		134
Imposte differite				
Imposte anticipate	-141.996	157.356	-110,82	15.360
Proventi / oneri da adesione al regime di trasparenza				
Proventi / oneri da adesione al consolidato fiscale	2.167.236	501.327	23,13	2.668.563
Totali	-2.309.232	-343.837		-2.653.069

In particolare, il provento da consolidato deriva dalla remunerazione della perdita fiscale di esercizio, degli interessi passivi e della deduzione ACE.

Nel corso dell'esercizio sono state rilasciate delle imposte anticipate in relazione al rilascio del fondo rischi cause legali.

Imposte teoriche da regime di tassazione consolidato fiscale ex art. 117 D.P.R. 917/1986

Come precedentemente anticipato, a decorrere dall'esercizio 2008 la Società ha aderito all'opzione per la tassazione su base consolidata di cui agli artt. 117 e seguenti del D.P.R. 917/1986.

Fiscalità differita (art. 2427, punto 14 del Codice Civile)

Di seguito la movimentazione delle imposte anticipate intervenuta nel corso dell'esercizio:

Imposte anticipate	31/12/2023		31/12/2022		
	imponibile	imposta	imponibile	imposta	effetto a CE
fondo rischi	870.500	208.920	934.500	224.280	- 15.360
TOTALE	870.500	208.920	934.500	224.280	- 15.360

Non vi sono imposte differite passive.

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 31/12/2023.

	Numero medio
Dirigenti	2
Quadri	6
Impiegati	3
Totale Dipendenti	11

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

Di seguito sono esposte le informazioni richieste dall'art. 2427 n. 16 del Codice Civile, precisando che non esistono anticipazioni e crediti e non sono stati assunti impegni per conto dell'organo amministrativo e del sindaco unico per effetto di garanzie di qualsiasi tipo prestate.

La società non ha corrisposto compensi all'organo amministrativo.

Il compenso corrisposto al sindaco unico ammonta ad Euro 12.000

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Si precisa che non esiste alcun impegno, garanzia e passività potenziale non risultante dallo stato patrimoniale

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Si precisa che non esistono patrimoni e finanziamenti destinati ad uno specifico affare.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Con riferimento alle informazioni concernenti le operazioni realizzate con parti correlate, ai sensi dell'art. 2427 comma 1 numero 22-bis Codice Civile, si precisa che le transazioni sono avvenute a normali condizioni di mercato.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Nel corso dell'esercizio non è stato posto in essere alcun accordo non risultante dallo stato patrimoniale.

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

Ai sensi dell'art. 2427 n. 22 quater) c.c., si segnalano i seguenti fatti avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio:

- nel primo trimestre 2024 la società ha acquisito il 100% delle quote di partecipazione nel capitale sociale della società Diagnostica Medica Tuscolana S.r.l.;
- con atto notarile del 15 maggio 2024, avente efficacia civilistica a partire dal 1 giugno 2024, la società ha incorporato la partecipata Affidea Service S.c.r.l..

Imprese che redigono il bilancio consolidato dell'insieme più piccolo di imprese di cui si fa parte in quanto impresa controllata

La Società, si avvalsa della facoltà di esonero dall'obbligo di redazione del Bilancio consolidato ai sensi dell'art. 27 comma 3 del D.Lgs. n. 127/1991. A tal riguardo, si forniscono i dati della società che redige il bilancio consolidato dell'insieme più grande di imprese di cui la Vostra Società fa parte in quanto controllata. Per quanto riguarda l'insieme più piccolo si segnala che tale fattispecie non risulta applicabile alla Società.

	Insieme più piccolo
Nome dell'impresa	AFFIDEA GROUP B.V.
Città (se in Italia) o stato estero	PAESI BASSI
Luogo di deposito del bilancio consolidato	GESSATE (MI)

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

Ai sensi dell'art. 2497-bis c. 4 del Codice Civile, si attesta che la Società non è soggetta all'altrui attività di direzione e coordinamento.

Azioni proprie e di società controllanti

In ottemperanza al disposto dei punti 3) e 4), c. 3, art. 2428 c.c., si comunica che la Società non ha detenuto nel corso dell'esercizio azioni proprie e della Società controllante.

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

Ai sensi dell'art. 1 c.125-bis della L. 124/2017, si segnala che la società non ha ricevuto sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere dalle pubbliche amministrazioni e dai soggetti ad esse collegati, non aventi carattere generale e privi di natura corrispettiva, retributiva o risarcitoria.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Egregio Socio,

Le confermiamo che il presente bilancio, composto da stato patrimoniale, conto economico e nota integrativa rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle scritture contabili. La invitiamo pertanto ad approvare il bilancio al 31/12 /2023, così come predisposto dall'organo amministrativo, unitamente con la proposta di portare interamente a nuovo la perdita d'esercizio.

Il bilancio è veritiero, reale e corrisponde alle scritture contabili.

Il Presidente del Consiglio di amministrazione
Fabio Silo

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il sottoscritto SILO FABIO, 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.