

Informazioni generali sull'impresa

Dati anagrafici

Denominazione: C.M.S.R. VENETO MEDICA S.R.L.
Sede: VIA VICENZA 204 ALTAVILLA VICENTINA VI
Capitale sociale: 20.000,00
Capitale sociale interamente versato: sì
Codice CCIAA: VI
Partita IVA: 03831150366
Codice fiscale: 03236160242
Numero REA: 309271
Forma giuridica: SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA SEMPLIFICATA
Settore di attività prevalente (ATECO): 862209
Società in liquidazione: no
Società con socio unico: sì
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento: sì
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento: GAROFALO HEALTH CARE S.P.A.
Appartenenza a un gruppo: sì
Denominazione della società capogruppo: RAFFAELE GAROFALO & C. S.A.P.A.
Paese della capogruppo: ITALIA
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative:

Bilancio al 31/12/2020

Stato Patrimoniale Ordinario

	31/12/2020	31/12/2019
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	-	-
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	23.522	41.725
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	3.321	5.734
5) avviamento	6.882.264	7.477.139
7) altre	28.999	43.494
Totale immobilizzazioni immateriali	6.938.106	7.568.092

	31/12/2020	31/12/2019
II - Immobilizzazioni materiali	-	-
1) terreni e fabbricati	4.489.735	4.542.429
2) impianti e macchinario	163.819	399.670
3) attrezzature industriali e commerciali	1.606.783	153.463
4) altri beni	37.086	32.222
5) immobilizzazioni in corso e acconti	829.639	5.060
<i>Totale immobilizzazioni materiali</i>	<i>7.127.062</i>	<i>5.132.844</i>
III - Immobilizzazioni finanziarie	-	-
2) crediti	-	-
d) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	333.234	323.528
esigibili oltre l'esercizio successivo	333.234	323.528
d-bis) verso altri	-	19.272
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	19.272
<i>Totale crediti</i>	<i>333.234</i>	<i>342.800</i>
<i>Totale immobilizzazioni finanziarie</i>	<i>333.234</i>	<i>342.800</i>
Totale immobilizzazioni (B)	14.398.402	13.043.736
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	-	-
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	93.362	64.834
<i>Totale rimanenze</i>	<i>93.362</i>	<i>64.834</i>
II - Crediti	-	-
1) verso clienti	792.638	1.506.600
esigibili entro l'esercizio successivo	792.638	1.506.600
4) verso controllanti	-	219.000
esigibili entro l'esercizio successivo	-	219.000
5) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	117.347	-
esigibili entro l'esercizio successivo	117.347	-
5-bis) crediti tributari	1.861.135 ⁽¹⁾	991.504
esigibili entro l'esercizio successivo	695.010	441
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.166.125	991.063
5-ter) imposte anticipate	232.482	338.037
5-quater) verso altri	37.272	6.414
esigibili entro l'esercizio successivo	18.000	6.414
esigibili oltre l'esercizio successivo	19.272	-

	31/12/2020	31/12/2019
<i>Totale crediti</i>	3.040.874	3.061.555
III - Attivita' finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	-	-
attivita' finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	224.151	1.055.099
<i>Totale attivita' finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</i>	224.151	1.055.099
IV - Disponibilita' liquide	-	-
1) depositi bancari e postali	1.514.356	706.686
3) danaro e valori in cassa	11.041	29.685
<i>Totale disponibilita' liquide</i>	1.525.397	736.371
<i>Totale attivo circolante (C)</i>	4.883.784	4.917.859
D) Ratei e risconti	89.290	104.283
<i>Totale attivo</i>	<i>19.371.476</i>	<i>18.065.878</i>
Passivo		
A) Patrimonio netto	11.028.468	10.897.193
I - Capitale	20.000	20.000
IV - Riserva legale	4.000	4.000
VI - Altre riserve, distintamente indicate	-	-
Riserva straordinaria	1.883.307	1.214.330
Versamenti in conto capitale	8.400.053	8.400.053
Riserva avanzo di fusione	189.833	189.833
Varie altre riserve	(1)	-
<i>Totale altre riserve</i>	<i>10.473.192</i>	<i>9.804.216</i>
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	(19.854)	-
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	551.130	1.068.977
<i>Totale patrimonio netto</i>	<i>11.028.468</i>	<i>10.897.193</i>
B) Fondi per rischi e oneri		
3) strumenti finanziari derivati passivi	26.123	-
<i>Totale fondi per rischi ed oneri</i>	<i>26.123</i>	<i>-</i>
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	1.248.339	1.271.733
D) Debiti		
4) debiti verso banche	4.027.793	3.717.516
esigibili entro l'esercizio successivo	1.238.749	1.190.091
esigibili oltre l'esercizio successivo	2.789.044	2.527.425
6) acconti	12.100	-
esigibili entro l'esercizio successivo	12.100	-

	31/12/2020	31/12/2019
7) debiti verso fornitori	1.397.251	790.079
esigibili entro l'esercizio successivo	1.397.251	790.079
11) debiti verso controllanti	214.278	738.760
esigibili entro l'esercizio successivo	214.278	738.760
11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	2.085	11.327
esigibili entro l'esercizio successivo	2.085	11.327
12) debiti tributari	122.023	160.314
esigibili entro l'esercizio successivo	122.023	160.314
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	181.060	177.119
esigibili entro l'esercizio successivo	181.060	177.119
14) altri debiti	238.215	267.259
esigibili entro l'esercizio successivo	238.215	267.259
Totale debiti	6.194.805	5.862.374
E) Ratei e risconti	873.741	34.578
Totale passivo	19.371.476	18.065.878

¹di cui euro 914.827 riferibili ad "Attività per imposta sostitutiva da allineamento"

Conto Economico Ordinario

	31/12/2020	31/12/2019
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	9.306.785	10.306.148
5) altri ricavi e proventi	-	-
contributi in conto esercizio	81.131	1.065
altri	82.995	96.174
Totale altri ricavi e proventi	164.126	97.239
Totale valore della produzione	9.470.911	10.403.387
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	420.761	352.544
7) per servizi	4.329.632	4.441.153
8) per godimento di beni di terzi	193.004	165.980
9) per il personale	-	-
a) salari e stipendi	1.598.584	1.728.505

	31/12/2020	31/12/2019
b) oneri sociali	475.750	494.626
c) trattamento di fine rapporto	109.907	113.850
e) altri costi	11.960	12.180
<i>Totale costi per il personale</i>	<i>2.196.201</i>	<i>2.349.161</i>
10) ammortamenti e svalutazioni	-	-
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	629.985	650.197
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	365.618	293.334
<i>Totale ammortamenti e svalutazioni</i>	<i>995.603</i>	<i>943.531</i>
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(28.528)	10.608
14) oneri diversi di gestione	450.622	409.794
<i>Totale costi della produzione</i>	<i>8.557.295</i>	<i>8.672.771</i>
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	913.616	1.730.616
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari	-	-
d) proventi diversi dai precedenti	-	-
da imprese controllanti	11.781	28.750
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	9.706	-
altri	72	10.940
<i>Totale proventi diversi dai precedenti</i>	<i>21.559</i>	<i>39.690</i>
<i>Totale altri proventi finanziari</i>	<i>21.559</i>	<i>39.690</i>
17) interessi ed altri oneri finanziari	-	-
altri	121.961	162.819
<i>Totale interessi e altri oneri finanziari</i>	<i>121.961</i>	<i>162.819</i>
<i>Totale proventi e oneri finanziari (15+16-17+-17-bis)</i>	<i>(100.402)</i>	<i>(123.129)</i>
Risultato prima delle imposte (A-B+C+D)	813.214	1.607.487
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	159.749	414.095
imposte relative a esercizi precedenti	(9.490)	-
imposte differite e anticipate	111.825	124.415
<i>Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</i>	<i>262.084</i>	<i>538.510</i>
21) Utile (perdita) dell'esercizio	551.130	1.068.977

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	Importo al 31/12/2020	Importo al 31/12/2019
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	551.130	1.068.977
Imposte sul reddito	262.084	538.510
Interessi passivi/(attivi)	100.402	123.129
(Dividendi)	(400.000)	
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	(247)	
<i>1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione</i>	<i>513.369</i>	<i>1.730.616</i>
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	136.030	14.365
Ammortamenti delle immobilizzazioni	995.603	943.531
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari		113.850
<i>Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</i>	<i>1.131.633</i>	<i>1.071.746</i>
<i>2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto</i>	<i>1.645.002</i>	<i>2.802.362</i>
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(28.528)	10.608
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	815.615	(281.066)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	619.272	29.686
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	14.993	6.991
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	839.163	(618)
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(1.807.859)	911.536
<i>Totale variazioni del capitale circolante netto</i>	<i>452.656</i>	<i>677.137</i>
<i>3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto</i>	<i>2.097.658</i>	<i>3.479.499</i>
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(119.944)	(123.129)
(Imposte sul reddito pagate)	(39.142)	(410.863)
(Utilizzo dei fondi)	(19.451)	(88.587)
Altri incassi/(pagamenti)		(75.564)
<i>Totale altre rettifiche</i>	<i>(178.537)</i>	<i>(698.143)</i>
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	1.919.121	2.781.356

	Importo al 31/12/2020	Importo al 31/12/2019
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(2.280.885)	(26.919)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	1	(18.678)
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	9.566	(9.423)
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)	830.948	(1.055.099)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(1.440.370)	(1.110.119)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche		(150.444)
Accensione finanziamenti	1.500.000	(1.189.710)
(Rimborso finanziamenti)	(1.189.723)	
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	(2)	
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)		(600.000)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	310.275	(1.940.154)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	789.026	(268.917)
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	706.686	978.652
Danaro e valori in cassa	29.685	26.636
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	736.371	1.005.288
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	1.514.356	706.686
Danaro e valori in cassa	11.041	29.685
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	1.525.397	736.371
Differenza di quadratura		

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci, la presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio al 31/12/2020.

La Società è controllata dalla Garofalo Health Care S.p.A. la cui controllante ultima è la società RAFFAELE GAROFALO & C. S.a.p.a., con sede in Roma, Via Sabotino, 46.

Si precisa inoltre che la Società è sottoposta all'attività di direzione e coordinamento da parte della società Garofalo Health Care S.P.A.

Il bilancio risulta conforme a quanto previsto dagli articoli 2423 e seguenti del codice civile ed ai principi contabili nazionali così come pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità; esso rappresenta pertanto con chiarezza ed in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed 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.

Per quanto riguarda le informazioni relative all'andamento economico e finanziario della Società e ai rapporti ed alle operazioni intervenute con parti correlate si rimanda a quanto riportato nella Relazione sulla Gestione.

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.

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, della rilevanza e nella prospettiva di continuazione dell'attività. Ai sensi dell'art. 2423-bis c.1 punto 1-bis C.C., 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 e sono stati indicati esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio. Si è peraltro tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura di questo.

La valutazione degli elementi componenti le singole voci delle attività o passività è avvenuta separatamente, per evitare che i plusvalori di alcuni elementi possano compensare i minusvalori di altri.

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.

Nell'esposizione dello stato patrimoniale e del conto economico non sono stati effettuati raggruppamenti delle voci precedute da numeri arabi, come invece facoltativamente previsto dall'art. 2423 ter del c.c.

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.

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

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

Come noto, il D.L. 19 maggio 2020, n. 34, convertito con modificazioni dalla legge 17 luglio 2020, n. 77 (cd. "Decreto Rilancio") ha stabilito, per determinati soggetti (i.e., diversi da banche, soggetti art. 162-bis del Tuir, assicurazioni, Amministrazioni ed enti pubblici e con volume di ricavi/compensi non superiori a 250 milioni di euro) l'annullamento del versamento del saldo IRAP 2019, nonché della prima rata di acconto del medesimo tributo per il 2020. Nello specifico, è stato stabilito che "non è dovuto il versamento" di:

- il saldo IRAP del periodo d'imposta in corso al 31 dicembre 2019 fermo restando il versamento dell'/degli acconto/i dovuto/i per la medesima annualità fiscale;
- la prima rata di acconto IRAP dovuta per il periodo d'imposta successivo a quello in corso al 31 dicembre 2019 (di seguito, "Primo Acconto IRAP 2020").

L'IRAP iscritta a conto economico (in contropartita al debito verso l'Erario per la stessa annualità) è stata indicata in misura pari all'ammontare calcolato ordinariamente al netto, però, del Primo Acconto IRAP 2020 che si intende "figurativamente" versato (i.e., non dovuto).

Cambiamenti di principi contabili

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art.2423-bis c.2 del codice civile.

Problematiche di comparabilità e di adattamento

Si segnala che la società, nell'esercizio 2020, ha modificato il proprio metodo di determinazione del "costo" delle immobilizzazioni materiali ed immateriali, facendo rientrare in tale ambito anche l'IVA indetraibile, in base a pro-rata, direttamente afferente lo specifico investimento. Fino all'esercizio 2019, invece, l'IVA indetraibile in base a pro-rata era considerata quale "spesa generale" ed interamente spesa a Conto Economico anche quando afferiva a costi capitalizzabili.

Criteri 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.

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

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali, ricorrendo i presupposti previsti dai principi contabili, sono iscritte nell'attivo di stato patrimoniale al costo di acquisto e/o di produzione e vengono ammortizzate in quote costanti in funzione della loro utilità futura.

Il valore delle immobilizzazioni è esposto al netto dei fondi di ammortamento e delle svalutazioni.

L'ammortamento è stato operato in conformità al seguente piano prestabilito, che si ritiene assicuri una corretta ripartizione del costo sostenuto lungo la vita utile delle immobilizzazioni in oggetto:

Voci immobilizzazioni immateriali	Periodo
Costi di sviluppo	5 anni
Brevetti e utilizzazione opere ingegno	5 anni

Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	5 anni
Avviamento	18 anni
Altre immobilizzazioni immateriali	Durata finanziamenti

Il criterio di ammortamento delle immobilizzazioni immateriali è stato applicato con sistematicità ed in ogni esercizio, in relazione alla residua possibilità di utilizzazione economica di ogni singolo bene o spesa.

È stata altresì valutata, come previsto dal principio contabile OIC 9 - "Svalutazioni per perdite durevoli", l'eventuale presenza o meno di indicatori di perdite durevoli di valore relative alle immobilizzazioni immateriali e/o materiali; da tale valutazione non si è rilevata la presenza di indicatori di potenziali perdite di valore di dette immobilizzazioni.

Avviamento

L'avviamento, ricorrendo i presupposti indicati dai principi contabili, è stato iscritto nell'attivo di stato patrimoniale con il consenso del Collegio Sindacale in quanto acquisito a titolo oneroso, ed è stato ammortizzato in 18 anni, entro il limite di 20 anni previsto dall'OIC 24, secondo la sua vita utile conformemente a quanto previsto dall'art.2426, comma 1, n. 6 del codice civile.

Beni immateriali

I beni immateriali sono rilevati al costo di acquisto comprendente anche i costi accessori e sono ammortizzati entro il limite legale o contrattuale previsto per gli stessi.

I beni immateriali generati internamente sono rilevati al costo di fabbricazione comprendente tutti i costi direttamente imputabili ai beni stessi.

Immobilizzazioni materiali

I cespiti appartenenti alla categoria delle immobilizzazioni materiali, rilevati alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi al bene acquisito, sono iscritti in bilancio al costo di acquisto e/o di produzione, aumentato degli oneri accessori sostenuti fino al momento in cui i beni sono pronti all'uso e comunque nel limite del valore recuperabile. Il costo di produzione corrisponde all'insieme di tutti i costi di fabbricazione sostenuti fino all'entrata in funzione del bene, sia che si tratti di costi ad esso direttamente riferibili, sia che si tratti di costi relativi a lavorazioni comuni per la quota ragionevolmente ad esso imputabile. Le immobilizzazioni realizzate internamente in economia sono state valutate sulla base dei costi direttamente imputabili per la loro realizzazione fino al momento dal quale i beni sono pronti all'uso. I costi sono capitalizzabili nel limite del valore recuperabile.

Sono stati imputati ad incremento del valore dei beni a cui si riferiscono i costi sostenuti nell'esercizio che abbiano comportato un effettivo incremento della produttività, della durata di vita utile o della consistenza dei cespiti.

Tali beni risultano esposti nell'attivo di bilancio al netto dei fondi di ammortamento e di svalutazione.

Il valore contabile dei beni, raggruppati in classi omogenee per natura ed anno di acquisizione, viene ripartito tra gli esercizi nel corso dei quali gli stessi verranno presumibilmente utilizzati. Tale procedura è attuata mediante lo stanziamento sistematico a conto economico di quote di ammortamento corrispondenti a piani prestabiliti, definiti al momento in cui il bene è disponibile e pronto all'uso, con riferimento alla presunta residua possibilità di utilizzo dei beni stessi. Detti piani, oggetto di verifica annuale, sono formati con riferimento al valore lordo dei beni e supponendo pari a zero il valore di realizzo al termine del processo.

L'ammortamento delle immobilizzazioni materiali, il cui utilizzo è limitato nel tempo, è stato operato in conformità al seguente piano prestabilito:

Voci immobilizzazioni materiali	Aliquote %
Terreni e Fabbricati	3%
Impianti e macchinari	12,5%

Attrezzature industriali e commerciali	12,5%
Altri beni:	
- Mobili e arredi	12%
- Macchine Ufficio Elettroniche	20%
- Autovetture	25%
- Automezzi	20%

Le eventuali dismissioni di cespiti (cessioni, rottamazioni, ecc.) avvenute nel corso dell'esercizio hanno comportato l'eliminazione del loro valore residuo. L'eventuale differenza tra valore contabile e valore di dismissione è stato rilevato a conto economico.

Per le immobilizzazioni acquisite nel corso dell'esercizio le suddette aliquote sono state ridotte alla metà in quanto la quota di ammortamento così ottenuta non si discosta significativamente dalla quota calcolata a partire dal momento in cui il cespite è disponibile e pronto all'uso.

Terreni e fabbricati

La società ha distintamente contabilizzato la parte di terreno sottostante ai fabbricati di proprietà e per la stessa non si è operato alcun ammortamento in quanto si tratta di beni per i quali non è previsto un esaurimento della utilità futura. I terreni, non esaurendo nel tempo la loro utilità, non sono stati ammortizzati.

Immobilizzazioni in corso e acconti

Gli acconti ai fornitori per l'acquisto di immobilizzazioni materiali iscritti nella voce B.II.5 sono rilevati inizialmente alla data in cui sorge unicamente l'obbligo al pagamento di tali importi. Di conseguenza gli acconti non sono oggetto di ammortamento.

Le immobilizzazioni materiali in corso di costruzione, iscritte nella voce B.II.5, sono rilevate inizialmente alla data in cui sono sostenuti i primi costi per la costruzione del bene e comprendono i costi interni ed esterni sostenuti per la realizzazione del bene. Tali costi rimangono iscritti tra le immobilizzazioni in corso fino a quando non sia stato completato il progetto e non sono oggetto di ammortamento fino a tale momento.

Immobilizzazioni finanziarie

Crediti

L'art. 2426, comma 1, n. 8 c.c. prevede che i crediti vengano rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, tenendo conto del fattore temporale e del valore di presumibile realizzo.

L'OIC n. 15 al paragrafo 33 indica che il criterio del costo ammortizzato può non essere applicato ai crediti se gli effetti sono irrilevanti rispetto al valore determinato in base ai paragrafi 46-48. Generalmente gli effetti sono irrilevanti se i crediti sono a breve termine (ossia con scadenza inferiore ai 12 mesi).

E' stato verificato, ad esempio, che i crediti hanno scadenza inferiore ai dodici mesi, che i costi di transazione, le commissioni e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza sono di scarso rilievo e che il tasso di interesse desumibile dalle condizioni contrattuali non è significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato. Si è pertanto iscritto i crediti al valore di presumibile realizzo.

Operazioni di locazione finanziaria

I beni acquisiti in locazione finanziaria sono contabilmente rappresentati, come previsto dal Legislatore, secondo il metodo patrimoniale con la rilevazione dei canoni leasing tra i costi di esercizio.

Rimanenze

Le rimanenze di beni sono valutate al minore tra il costo di acquisto e/o di produzione e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato.

Il costo di acquisto comprende gli eventuali oneri accessori di diretta imputazione.

Il costo di produzione comprende i costi diretti ed i costi indiretti sostenuti nel corso della produzione e necessari per portare le rimanenze di magazzino nelle condizioni e nel luogo attuali, per la quota ragionevolmente imputabile al prodotto relativa al periodo di fabbricazione e fino al momento dal quale il bene può essere utilizzato. Considerata la non significatività del periodo di produzione, ai costi di produzione non sono stati aggiunti gli oneri relativi al finanziamento della fabbricazione.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

L'art. 2426, comma 1, n. 8 c.c. prevede che i crediti vengano rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, tenendo conto del fattore temporale e del valore di presumibile realizzo.

L'OIC n. 15 al paragrafo 33 indica che il criterio del costo ammortizzato può non essere applicato ai crediti se gli effetti sono irrilevanti rispetto al valore determinato in base ai paragrafi 46-48. Generalmente gli effetti sono irrilevanti se i crediti sono a breve termine (ossia con scadenza inferiore ai 12 mesi).

E' stato verificato, ad esempio, che i crediti hanno scadenza inferiore ai dodici mesi, che i costi di transazione, le commissioni e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza sono di scarso rilievo e che il tasso di interesse desumibile dalle condizioni contrattuali non è significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato. Si è pertanto iscritto i crediti al valore di presumibile realizzo. L'adeguamento al presumibile valore di realizzo è stato effettuato mediante lo stanziamento di un fondo svalutazione crediti.

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Gestione tesoreria accentrata

Ai sensi dell'articolo 2423-ter, comma 3 c.c., e verificati i termini di esigibilità a breve termine come previsto dall'OIC 14, la società ha iscritto il credito verso vantato verso la Capogruppo Garofalo Health Care S.p.A. che amministra la tesoreria accentrata del gruppo nella specifica voce "Attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria" tra le "Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni"; tale voce è stata appositamente aggiunta rispetto alle voci previste dall'art. 2424 del codice civile.

In virtù di tale procedura GHC S.p.A. gestisce la liquidità di Gruppo tramite un conto comune sul quale confluiscono le disponibilità di tutte le società aderenti. Per la singola società partecipante, pertanto, l'eventuale eccedenza di liquidità trasferita rispetto a quella prelevata rappresenta un credito verso la Capogruppo mentre, al contrario, l'eventuale eccedenza di quella prelevata rispetto a quella trasferita rappresenta un debito verso la stessa.

Il credito verso la Capogruppo per la gestione accentrata della tesoreria è iscritto fra le attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni in quanto le condizioni contrattuali che regolano la gestione della tesoreria accentrata sono sostanzialmente equivalenti a quelle di un deposito bancario.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono valutate con i seguenti criteri:

- denaro, al valore nominale;
- depositi bancari e assegni in cassa, al presumibile valore di realizzo. Nel caso specifico, il valore di realizzo coincide con il valore nominale.

Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei ricavi e/o costi comuni a più esercizi. Nell'iscrizione così come nel riesame di risconti attivi di durata pluriennale è stata verificata l'esistenza ovvero la permanenza della condizione temporale.

Patrimonio netto

Le voci sono esposte in bilancio al loro valore contabile secondo le indicazioni contenute nel principio contabile OIC 28.

Fondi per rischi e oneri

I fondi per rischi e oneri sono stati stanziati a copertura delle passività la cui esistenza è ritenuta certa o probabile, per le quali alla chiusura dell'esercizio non sono determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

La costituzione dei fondi è stata effettuata in base ai principi di prudenza e di competenza, osservando le prescrizioni del principio contabile OIC 31. Gli accantonamenti correlati sono rilevati nel conto economico dell'esercizio di competenza, in base al criterio di classificazione "per natura" dei costi.

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.

L'ammontare del fondo è rilevato al netto degli acconti erogati e delle quote utilizzate per le cessazioni del rapporto di lavoro intervenute nel corso dell'esercizio e rappresenta il debito certo nei confronti dei lavoratori dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

Debiti

L'art. 2426, comma 1, n. 8 c.c. prescrive che "i debiti sono rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, tenendo conto del fattore temporale".

L'OIC n. 19 al paragrafo 42 indica che il criterio del costo ammortizzato può non essere applicato ai debiti se gli effetti sono irrilevanti rispetto al valore determinato in base ai paragrafi 54-57. Generalmente gli effetti sono irrilevanti se i debiti sono a breve termine (ossia con scadenza inferiore ai 12 mesi).

E' stato verificato, ad esempio, che i debiti hanno scadenza inferiore ai dodici mesi, che i costi di transazione, le commissioni e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza sono di scarso rilievo e che il tasso di interesse desumibile dalle condizioni contrattuali non è significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato. Si è pertanto iscritto i debiti al valore nominale.

La classificazione dei debiti tra le varie voci di debito è effettuata sulla base della natura (o dell'origine) degli stessi rispetto alla gestione ordinaria a prescindere dal periodo di tempo entro cui le passività devono essere estinte.

Ratei e risconti passivi

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei costi e/o ricavi comuni a più esercizi. Nell'iscrizione così come nel riesame di risconti passivi di durata pluriennale è stata verificata l'esistenza ovvero la permanenza della condizione temporale. Laddove tale condizione risulta cambiata sono state apportate le opportune variazioni che di seguito si evidenziano.

Altre informazioni

Pandemia SARS-CoV2

Come noto, l'anno 2020 è stato caratterizzato dalla diffusione del Coronavirus e dalle conseguenti misure restrittive per il suo contenimento poste in essere da parte delle autorità pubbliche dei Paesi interessati. Tali circostanze, straordinarie per natura ed estensione, hanno avuto ripercussioni, dirette e indirette, sull'attività economica della Società ed hanno creato un contesto di generale incertezza, le cui evoluzioni e i relativi effetti non risultano ad oggi ancora prevedibili con ragionevole certezza.

Nell'anno appena concluso la Società ha, quindi, provveduto ad adottare tutte le misure necessarie per tutelare la salute dei propri dipendenti e dei pazienti, oltre a cercare, per quanto più possibile, di mitigare l'impatto, anche economico, dell'emergenza, senza mai ridurre il necessario livello di attenzione.

Si rinvia alla Relazione sulla Gestione per una dettagliata analisi degli impatti economici, patrimoniali e finanziari dati dalla pandemia, nonché sui principali rischi e incertezze cui la Società permane esposta.

Adesione ai regimi del Gruppo IVA e del Consolidato Fiscale Nazionale.

Si ricorda che la Società ha aderito ai regimi del Gruppo IVA di cui agli Artt. 70-bis e ss. del D.P.R. 633/1972 e del Consolidato Fiscale Nazionale di cui agli artt. 117 e ss. del D.P.R. 917/1986 con la propria società controllante GHC S.p.A. ed altre società del Gruppo controllato dalla stessa in qualità rispettivamente di "partecipante" e "società consolidata".

Nota integrativa, attivo

Di seguito si analizzano nel dettaglio i movimenti delle singole voci di bilancio, secondo il dettato della normativa vigente.

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Dopo l'iscrizione in conto economico delle quote di ammortamento dell'esercizio, pari ad € 628.868, le immobilizzazioni immateriali ammontano ad € 6.938.106.

Nella tabella sono esposte le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

	Costi di impianto e ampliamento	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio						
Costo	19.599	119.015	75.573	10.699.175	127.740	11.041.102
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	19.599	77.290	69.839	3.222.036	84.246	3.473.010
Valore di bilancio	-	41.725	5.734	7.477.139	43.494	7.568.092
Variazioni nell'esercizio						
Ammortamento dell'esercizio	-	18.203	2.414	594.874	14.494	629.985
<i>Totale variazioni</i>	-	<i>(18.203)</i>	<i>(2.414)</i>	<i>(594.874)</i>	<i>(14.494)</i>	<i>(629.985)</i>
Valore di fine esercizio						
Costo	19.599	119.015	75.573	10.699.175	213.038	11.126.400
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	19.599	95.493	72.252	3.816.911	184.039	4.188.294

	Costi di impianto e ampliamento	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di bilancio	-	23.522	3.321	6.882.264	28.999	6.938.106

Avviamento

La voce "Avviamento" presenta un saldo pari ad Euro 6.882.264 e rappresenta il valore residuo dell' avviamento iscritto in seguito alla fusione per incorporazione della controllante Garofalo Veneta S.r.l.. avvenuta nel corso dell'esercizio 2014. Il risultato della fusione inversa della controllante è stato un disavanzo da fusione pari ad Euro 11.917.310 euro, imputato alla voce "avviamento" ed alla voce "terreni".

L'avviamento viene ammortizzato in 18 anni. Ai sensi dell'art. 2426 c.c. punto 6) si fa presente che tale periodo, rappresentante la sua vita utile, è stato ritenuto congruo in relazione alla stima della futura utilità economica attribuita al complesso aziendale acquisito, con parere positivo da parte del Collegio Sindacale.

Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione di opere dell'ingegno

Il saldo netto ammonta ad Euro 23.522 ed è rappresentato principalmente da software applicativo di laboratorio di analisi ed un dominio internet.

Altre immobilizzazioni immateriali

Il saldo netto ammonta a Euro 28.999, ed è rappresentato principalmente dai costi accessori per l'ottenimento di un finanziamento bancario. I costi sono stati capitalizzati ed ammortizzati sulla base della durata del finanziamento in ottemperanza del principio contabile OIC 24.

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali al lordo dei relativi fondi ammortamento ammontano ad € 11.103.882; i fondi di ammortamento risultano essere pari ad € 3.976.819.

Nella tabella che segue sono esposte le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio						
Costo	4.946.669	1.851.495	489.144	284.857	5.060	7.577.225
Rivalutazioni	1.218.135	-	-	-	-	1.218.135
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.622.375	1.451.825	335.681	252.635	-	3.662.516
Valore di bilancio	4.542.429	399.670	153.463	32.222	5.060	5.132.844
Variazioni nell'esercizio						

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale immobilizzazioni materiali
Incrementi per acquisizioni	70.760	20.000	1.434.437	17.464	828.289	2.370.950
Riclassifiche (del valore di bilancio)	-	(936.346)	936.346	-	-	-
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	-	58.717	-	3.710	62.427
Ammortamento dell'esercizio	123.456	73.539	156.026	12.597	-	365.618
Altre variazioni	-	754.034	(702.720)	-	-	51.314
Totale variazioni	(52.696)	(235.851)	1.453.320	4.867	824.579	1.994.219
Valore di fine esercizio						
Costo	5.017.429	935.149	2.801.210	302.320	829.639	9.885.747
Rivalutazioni	1.218.135	-	-	-	-	1.218.135
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.745.828	771.330	1.194.427	265.234	-	3.976.819
Svalutazioni	1	-	-	-	-	1
Valore di bilancio	4.489.735	163.819	1.606.783	37.086	829.639	7.127.062

Terreni e fabbricati

Si riferiscono alla sede della società.

La rivalutazione economica per Euro 1.218.135 si riferisce all'imputazione parziale del disavanzo di fusione relativo all'incorporazione di Garofalo Veneta S.r.l.

Sulla base di una puntuale applicazione del principio contabile OIC 16, e a seguito anche di una revisione delle stime della vita utile degli immobili strumentali, è stata scorporata la quota parte di costo riferita alle aree di sedime degli stessi nell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2006.

Il valore attribuito a tali aree è stato individuato sulla base di una perizia economico tecnica.

A partire dal medesimo esercizio il valore dei terreni non è ammortizzato ritenendo i suddetti terreni, in base alle aggiornate stime sociali, beni patrimoniali non soggetti a degrado ed aventi vita utile illimitata.

Attrezzature industriali e commerciali

La variazione incrementale della categoria nell'anno 2020 è dovuta principalmente all'acquisizione di una Risonanza Magnetica 3T.

Tale investimento risponde ai requisiti richiesti dal modello "Industria 4.0" e beneficia di un credito di imposta previsto dalla L. 178/2020 nella misura del 50%.

Immobilizzazioni materiali in corso e acconti

Si riferiscono a manutenzioni straordinarie in corso sugli immobili strumentali e ad acconti corrisposti a fornitori per l'acquisto di attrezzature sanitarie.

Operazioni di locazione finanziaria

Nel seguente prospetto vengono riportate le informazioni richieste dal Legislatore allo scopo di rappresentare, seppure in via extracontabile, le implicazioni derivanti dalla differenza di contabilizzazione rispetto al metodo finanziario, nel quale l'impresa utilizzatrice rilevarebbe il bene ricevuto in leasing tra le immobilizzazioni e calcolerebbe su tale bene le relative quote di ammortamento, mentre contestualmente rilevarebbe il debito per la quota capitale dei canoni da pagare. In questo caso, nel conto economico si rilevarebbero la quota interessi e la quota di ammortamento di competenza dell'esercizio.

	Importo
Ammontare complessivo dei beni in locazione finanziaria al termine dell'esercizio	118.357
Ammortamenti che sarebbero stati di competenza dell'esercizio	7.891
Valore attuale delle rate di canone non scadute al termine dell'esercizio	110.015
Oneri finanziari di competenza dell'esercizio sulla base del tasso d'interesse effettivo	941

Nel corso dell'esercizio la società ha acquisito due Ecografi in locazione finanziaria. Il costo per il concedente, al netto dell'IVA, è stato di euro 60.000 in un caso e euro 66.248 nell'altro

Immobilizzazioni finanziarie

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

Nella seguente tabella vengono espone le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

Nella seguente tabella vengono espone le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	323.528	9.706	333.234	333.234
Crediti verso altri	19.272	(19.272)	-	-
Totale	342.800	(9.566)	333.234	333.234

I crediti verso imprese sottoposte al controllo della controllante sono relativi ad un credito finanziario fruttifero di interessi verso la società F.I.D.E.S. Medica Srl.

Attivo circolante

Rimanenze

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni delle rimanenze.

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
materie prime, sussidiarie e di consumo	64.834	28.528	93.362
Totale	64.834	28.528	93.362

I beni sono rilevati nelle rimanenze nel momento in cui avviene il trasferimento dei rischi e i benefici connessi ai beni acquisiti, e conseguentemente includono i beni esistenti presso i magazzini della società, ad esclusione di quelli ricevuti da terzi per i quali non è stato acquisito il diritto di proprietà (in visione, in conto lavorazione, in conto deposito), i beni di proprietà presso terzi (in visione, in conto lavorazione, in conto deposito) e i beni in viaggio ove siano stati già trasferiti i rischi e i benefici connessi ai beni acquisiti.

La determinazione del costo è stata ottenuta con l'applicazione del metodo FIFO.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante nonché, se significative, le informazioni relative alla scadenza degli stessi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Crediti verso clienti	1.506.600	(713.962)	792.638	792.638	-	-
Crediti verso controllanti	219.000	(219.000)	-	-	-	-
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	117.347	117.347	117.347	-	-
Crediti tributari	441	945.867	946.308	618.774	327.534	-
Attività per imposta sostitutiva da allineamento	991.063	(76.236)	914.827	76.236	838.591	533.648
Imposte anticipate	338.037	(105.555)	232.482	-	-	-
Crediti verso altri	6.414	30.858	37.272	18.000	19.272	-
Totale	3.061.555	(20.681)	3.040.874	1.622.995	1.185.397	533.648

I Crediti tributari raccolgono tra gli altri:

- "Attività per imposta sostitutiva da allineamento" per euro 914.827. Tale voce accoglie il costo relativo all'imposta sostitutiva che determina il riallineamento tra il valore contabile ed il valore fiscale dell'avviamento. Tale costo viene ripartito lungo la durata del beneficio fiscale derivante dal riallineamento.
- il Credito d'imposta per investimenti in beni strumentali effettuati nel 2020 per complessivi euro 898.024. Si segnala in particolare il credito di cui all'acquisto della Risonanza Magnetica 1.5T, bene avente i requisiti richiesti dal modello "Industria 4.0"; tali crediti potranno essere utilizzati dalla società in compensazione nei modelli F24 in tre/cinque quote annue a partire dal 2021.
- il Credito d'imposta per la sanificazione e l'acquisto dei dispositivi di protezione - art. 125 D.L. 34/2020 – di euro 23.074.

I crediti verso clienti si riferiscono tutti all'ULSS 8 Berica.

I crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti si riferiscono alle società Casa di Cura Villa Berica SpA per euro 678 e alla società Sanimedica srl per euro 116.670.

Per il dettaglio delle imposte anticipate si rimanda al paragrafo dedicato.

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni.

Descrizione voce	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	1.055.099	(830.948)	224.151
Totale	1.055.099	(830.948)	224.151

Ai sensi dell'OIC 14 la voce Attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria (cd. cash pooling) comprende il credito verso la società Controllante Garofalo Health Care S.p.A., in quanto le condizioni contrattuali che regolano la gestione della tesoreria accentrata sono equivalenti a quelle di un deposito bancario e il rischio di perdita della controparte è ritenuto insignificante.

Disponibilità liquide

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni delle disponibilità liquide.

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
depositi bancari e postali	706.686	807.670	1.514.356
danaro e valori in cassa	29.685	(18.644)	11.041
Totale	736.371	789.026	1.525.397

Ratei e risconti attivi

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni dei ratei e risconti attivi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	8	(8)	-
Risconti attivi	104.275	(14.985)	89.290
Totale ratei e risconti attivi	104.283	(14.993)	89.290

Nel seguente prospetto e' illustrata la composizione delle voci di cui in oggetto, in quanto risultanti iscritte in bilancio.

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
RATEI E RISCONTI		
	Risconti attivi	89.290
	Totale	89.290

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Di seguito si analizzano nel dettaglio i movimenti delle singole voci di bilancio, secondo il dettato della normativa vigente.

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Con riferimento all'esercizio in chiusura nelle tabelle seguenti vengono espone le variazioni delle singole voci del patrimonio netto, nonché il dettaglio delle altre riserve, se presenti in bilancio.

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'es. prec. - Altre destinazioni	Altre variazioni - Incrementi	Altre variazioni - Decrementi	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	20.000	-	-	-	-	20.000
Riserva legale	4.000	-	-	-	-	4.000
Riserva straordinaria	1.214.330	-	1.068.977	400.000	-	1.883.307
Versamenti in conto capitale	8.400.053	-	-	-	-	8.400.053
Riserva avanzo di fusione	189.833	-	-	-	-	189.833
Varie altre riserve	-	-	-	1	-	(1)
Totale altre riserve	9.804.216	-	1.068.977	400.001	-	10.473.192
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	-	-	-	19.854	-	(19.854)
Utile (perdita) dell'esercizio	1.068.977	(1.068.977)	-	-	551.130	551.130
Totale	10.897.193	(1.068.977)	1.068.977	419.855	551.130	11.028.468

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Nei seguenti prospetti sono analiticamente indicate le voci di patrimonio netto, con specificazione della loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità.

Descrizione	Importo	Origine/Natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	20.000	Capitale		20.000
Riserva legale	4.000	Utili	A;B	4.000
Riserva straordinaria	1.883.307	Utili	A;B;C	1.883.307
Versamenti in conto capitale	8.400.053	Capitale	A;B;C	8.400.053
Riserva avanzo di fusione	189.833	Capitale	A;B;C	189.833

Descrizione	Importo	Origine/Natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Varie altre riserve	(1)			(1)
Totale altre riserve	10.473.192			10.473.192
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	(19.854)			(19.854)
Totale	10.477.338			10.477.338
Residua quota distribuibile				10.453.338
Quota non distribuibile				24.000
Legenda: A: per aumento di capitale; B: per copertura perdite; C: per distribuzione ai soci; D: per altri vincoli statutari; E: altro				

Variazioni della riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi

Ai sensi dell'art. 2427-bis, comma 1b-quater del c.c., nel seguente prospetto sono illustrati i movimenti delle riserve di fair value avvenuti nell'esercizio.

	Variazioni nell'esercizio - Decremento per variazione di fair value	Variazioni nell'esercizio - Effetto fiscale differito	Valore di fine esercizio
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	26.123	6.269	(19.854)

La Società nel corso dell'anno ha sottoscritto un contratto di finanziamento e, ad esso collegato, un contratto di Interest Rate Swap (IRS).

Il contratto di finanziamento emesso dalla Banca per un importo iniziale pari a 1.500.000€ soggetto ad ammortamento, ha data di inizio 23.12.2020 e scadenza 23.06.2026 e presenta un frazionamento trimestrale, pagamento posticipato degli interessi ed un tasso variabile indicizzato pari al tasso Euribor 3 mese oltre spread pari all'1,15%.

Lo strumento di copertura (hedging item) è quindi rappresentato dall'IRS i cui elementi caratteristici (data di inizio, durata, frazionamento, capitale nozionale e fixing del tasso), coincidono esattamente con lo strumento coperto (finanziamento).

La componente a tasso fisso risulta definita da interesse fisso pari al 0,001%.

I test realizzati dimostrano l'efficacia della copertura dell'IRS in termini prospettici.

Il Fair Value Adjusted al 31.12.2020 è risultato pari a euro 26.123. Il valore iscritto nella Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi è al netto della fiscalità differita attiva.

Fondi per rischi e oneri

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni dei fondi per rischi e oneri.

La società ha accantonato un fondo strumenti finanziari passivi derivati per derivato di copertura sul nuovo finanziamento per il valore del MTM al 31.12.2020, negativo di euro 26.123.

	Variazioni nell'esercizio - Accantonamento	Variazioni nell'esercizio - Totale	Valore di fine esercizio
Strumenti finanziari derivati passivi	26.123	26.123	26.123
Totale	26.123	26.123	26.123

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni del trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato.

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio - Accantonamento	Variazioni nell'esercizio - Utilizzo	Variazioni nell'esercizio - Totale	Valore di fine esercizio
TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	1.271.733	109.907	133.301	(23.394)	1.248.339
Totale	1.271.733	109.907	133.301	(23.394)	1.248.339

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni dei debiti e le eventuali informazioni relative alla scadenza degli stessi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Debiti verso banche	3.717.516	310.277	4.027.793	1.238.749	2.789.044	303.789
Acconti	-	12.100	12.100	12.100	-	-
Debiti verso fornitori	790.079	607.172	1.397.251	1.397.251	-	-
Debiti verso imprese controllanti	738.760	(524.482)	214.278	214.278	-	-
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	11.327	(9.242)	2.085	2.085	-	-
Debiti tributari	160.314	(38.291)	122.023	122.023	-	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	177.119	3.941	181.060	181.060	-	-
Altri debiti	267.259	(29.044)	238.215	238.215	-	-
Totale	5.862.374	332.431	6.194.805	3.405.761	2.789.044	303.789

Debiti verso banche

Nella seguente tabella viene presentata la suddivisione della voce "Debiti verso banche".

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Debiti verso banche	3.717.516	310.277	4.027.793	1.238.749	2.789.044	303.789

Debiti verso fornitori

I debiti verso fornitori sono riferiti alle spese sostenute nell'ambito dell'ordinaria operatività aziendale.

Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale

Si riferiscono ai contributi previdenziali ed assistenziali dovuti su stipendi, compensi a collaboratori, onorari professionali ed a contributi ENPAM obbligatori sui compensi medici per prestazioni ambulatoriali eseguite in convenzione con il Servizio Sanitario Nazionale.

Debiti tributari

Sono riferiti al debito per ritenute su redditi di lavoro dipendente ed autonomo per imposte sostitutive.

Debiti verso imprese controllanti

I debiti verso la Capogruppo Garofalo Health Care S.p.A. si riferiscono a:

- Consolidato fiscale: euro 162.973;
- Gruppo Iva: euro 4.259;
- Servizi: euro 47.046.

Altri debiti

Nella seguente tabella viene presentata la suddivisione della voce "Altri debiti".

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>Altri debiti</i>		
	Debiti v/amministratori	3.033
	Debiti diversi verso terzi	290
	Dipendenti c/retribuzioni differite	181.116
	Dipendenti c/welfare	50.000
	Arrotondamento	1
	Totale	234.440

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 sociali assistiti da garanzie reali.

Finanziamenti effettuati da soci della società

La società non ha ricevuto alcun finanziamento da parte dei soci.

Ratei e risconti passivi

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni dei ratei e risconti passivi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	1.011	(1.011)	-
Risconti passivi	33.567	840.174	873.741
Totale ratei e risconti passivi	34.578	839.163	873.741

Nel seguente prospetto e' illustrata la composizione delle voci di cui in oggetto, in quanto risultanti iscritte in bilancio.

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
RATEI E RISCONTI		
	Risconti passivi	873.741
	Totale	873.741

I risconti passivi si riferiscono integralmente alla quota di competenza degli esercizi successivi del contributo in conto esercizio quale contropartita del Credito d'imposta per investimenti in beni strumentali effettuati nel 2020. La quota eccedente il quinquennio è di euro 277.945.

Nota integrativa, conto economico

Il conto economico evidenzia il risultato economico dell'esercizio.

Esso fornisce una rappresentazione delle operazioni di gestione, mediante una sintesi dei componenti positivi e negativi di reddito che hanno contribuito a determinare il risultato economico. I componenti positivi e negativi di reddito, iscritti in bilancio secondo quanto previsto dall'articolo 2425-bis del codice civile, sono distinti secondo l'appartenenza alle varie gestioni: caratteristica, accessoria e finanziaria.

L'attività caratteristica identifica i componenti di reddito generati da operazioni che si manifestano in via continuativa e nel settore rilevante per lo svolgimento della gestione, che identificano e qualificano la parte peculiare e distintiva dell'attività economica svolta dalla società, per la quale la stessa è finalizzata.

L'attività finanziaria è costituita da operazioni che generano proventi e oneri di natura finanziaria.

In via residuale, l'attività accessoria è costituita dalle operazioni che generano componenti di reddito che fanno parte dell'attività ordinaria ma non rientrano nell'attività caratteristica e finanziaria.

Valore della produzione

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 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.

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

Nella seguente tabella è illustrata la ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni secondo le categorie di attività.

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Prestazioni di servizi	9.306.785
Totale	9.306.785

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Nella seguente tabella è illustrata la ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni secondo le aree geografiche.

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	9.306.785
Totale	9.306.785

Altri ricavi e proventi

La voce comprende tutti i componenti positivi di reddito non finanziari, riguardanti l'attività accessoria. Fra gli altri, si evidenziano in particolare i Contributi in conto esercizio (Credito d'imposta per la sanificazione e l'acquisto dei dispositivi di protezione e quota di competenza del Credito d'imposta per investimenti in beni strumentali "Industria 4.0" e non, effettuati nel 2020) per euro 81.131.

Gli investimenti in beni strumentali "Industria 4.0" e non, beneficiano di un credito di imposta, che varia rispetto alla forma e al periodo temporale di perfezionamento dell'investimento, previsto dalla L. 160/2019 e dalla L. 178/2020.

Costi della produzione

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.

Proventi e oneri finanziari

I proventi e gli oneri finanziari sono iscritti per competenza in relazione alla quota maturata nell'esercizio.

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Nel seguente prospetto si dà evidenza degli interessi e degli altri oneri finanziari di cui all'art. 2425, n. 17 del codice civile, con specifica suddivisione tra quelli relativi a prestiti obbligazionari, ai debiti verso banche ed a altre fattispecie.

	Debiti verso banche	Totale
Interessi ed altri oneri finanziari	121.961	121.961

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

Nel corso del presente esercizio non sono stati rilevati ricavi o altri componenti positivi derivanti da eventi di entità o incidenza eccezionali.

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

La società ha provveduto allo stanziamento delle imposte dell'esercizio sulla base dell'applicazione delle norme tributarie vigenti. 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 le imposte anticipate, infine, riguardano componenti di reddito positivi o negativi rispettivamente soggetti ad imposizione o a deduzione in esercizi diversi rispetto a quelli di contabilizzazione civilistica.

Imposte differite e anticipate

La presente voce ricomprende l'impatto della fiscalità differita sul presente bilancio. La stessa è da ricondursi alle differenze temporanee tra i valori attribuiti ad un'attività o passività secondo criteri civilistici ed i corrispondenti valori riconosciuti a tali elementi ai fini fiscali.

La società ha determinato l'imposizione differita con riferimento all'IRES e all'IRAP.

Le imposte anticipate e differite sono state calcolate utilizzando rispettivamente le seguenti aliquote:

Aliquote	Es. n+1	Es. n+2	Es. n+3	Es. n+4	Oltre
IRES	24	24	24	24	24
IRAP	3,9	3,9	3,9	3,9	3,9

Nei seguenti prospetti sono analiticamente indicate:

- la descrizione delle differenze temporanee che hanno comportato la rilevazione di imposte differite e anticipate, specificando l'aliquota applicata e le variazioni rispetto all'esercizio precedente, gli importi accreditati o addebitati a conto economico oppure a patrimonio netto;
- l'ammontare delle imposte anticipate contabilizzato in bilancio attinenti a perdite dell'esercizio o di esercizi precedenti e le motivazioni dell'iscrizione, l'ammontare non ancora contabilizzato e le motivazioni della mancata iscrizione;
- le voci escluse dal computo e le relative motivazioni.

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	IRES	IRAP
A) Differenze temporanee		
Totale differenze temporanee deducibili	839.348	795.847
Differenze temporanee nette	(839.348)	(795.847)
B) Effetti fiscali		
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	(291.367)	(46.669)
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	89.923	15.631

	IRES	IRAP
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	(201.444)	(31.038)

Dettaglio differenze temporanee deducibili

Descrizione	Importo al termine dell'esercizio precedente	Variazione verificatesi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES	Aliquota IRAP	Effetto fiscale IRAP
Fondo svalutazione crediti	17.378	-	17.378	24,00	4.171	-	-
amm.to beni immateriali extracontabile	1.196.653	(400.806)	795.847	24,00	191.003	3,90	31.038
Riserva negativa da cash flow hedge	-	26.123	26.123	24,00	6.270	-	-

Nota integrativa, rendiconto finanziario

La società ha predisposto il rendiconto finanziario che rappresenta il documento di sintesi che raccorda le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio nel patrimonio aziendale con le variazioni nella situazione finanziaria; esso pone in evidenza i valori relativi alle risorse finanziarie di cui l'impresa ha avuto necessità nel corso dell'esercizio nonché i relativi impieghi.

In merito al metodo utilizzato si specifica che la stessa ha adottato, secondo la previsione dell'OIC 10, il metodo indiretto in base al quale il flusso di liquidità è ricostruito rettificando il risultato di esercizio delle componenti non monetarie.

Nota integrativa, altre informazioni

Di seguito vengono riportate le altre informazioni richieste dal codice civile.

Dati sull'occupazione

Nel seguente prospetto è indicato il numero medio dei dipendenti, ripartito per categoria e calcolato considerando la media giornaliera.

	Impiegati	Altri dipendenti	Totale dipendenti
Numero medio	33	14	47

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

Nel seguente prospetto sono esposte le informazioni richieste dall'art. 2427 n. 16 c.c., precisando che non esistono anticipazioni e crediti e non sono stati assunti impegni per conto dell'organo amministrativo per effetto di garanzie di qualsiasi tipo prestate.

I compensi annui fissi deliberati dall'Assemblea dei Soci in favore degli attuali Amministratori e Sindaco unico ammontano rispettivamente ad euro 95.000 ed euro 15.000 oltre un compenso lordo variabile a favore del Consigliere Delegato pari al 20% dell'incremento dell'EBITDA (calcolato secondo i principi contabili internazionali IAS/IFRS) relativo all'esercizio 2020 rispetto a quello conseguito nell'esercizio 2019.

Nel seguente prospetto vengono riportati i costi per i compensi spettanti ai componenti del Consiglio di Amministrazione ed ai Sindaci (in quanto nella prima parte dell'anno era in carico un collegio sindacale) complessivamente rilevati a Conto Economico nell'esercizio 2020

	Amministratori	Sindaci
Compensi	104.526	39.982

Compensi al revisore legale o società di revisione

Nella seguente tabella sono indicati, suddivisi per tipologia di servizi prestat, i compensi spettanti alla società di revisione. Si segnala che alla società di revisione è stato deliberato un compenso annuo lordo di euro 25.000. Il compenso iscritto per competenza nel bilancio 2020 è di euro 21.925 .

	Revisione legale dei conti annuali	Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione
Valore	21.925	21.925

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

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

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Patrimoni destinati ad uno specifico affare

Si attesta che alla data di chiusura del bilancio non sussistono patrimoni destinati ad uno specifico affare di cui al n. 20 dell'art. 2427 del codice civile.

Finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Si attesta che alla data di chiusura del bilancio non sussistono finanziamenti destinati ad uno specifico affare di cui al n. 21 dell'art. 2427 del codice civile.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Nel corso dell'esercizio sono state poste in essere operazioni con parti correlate; si tratta di operazioni concluse a condizioni di mercato, pertanto, in base alla normativa vigente, non viene fornita alcuna informazione aggiuntiva.

Di seguito vengono riepilogate le parti correlate, la natura e il valore assoluto delle operazioni poste in essere con le stesse:

RAPPORTI COMMERCIALI

DESCRIZIONE	G.H.C. SpA	FI.D.ES. Medica Srl	Casa di Cura Villa Berica SpA	Sanimedica Srl	Eremo di Miazzina srl
CREDITI			678	116.670	
DEBITI	214.278		480		1.605
COSTI	179.952		1.811	106.651	1.605
RICAVI			4.922	217.452	

RAPPORTI FINANZIARI

DESCRIZIONE	G.H.C. SpA	FI.D.ES. Medica Srl	Casa di Cura Villa Berica SpA	Sanimedica Srl	Eremo di Miazzina Srl
CREDITI		333.234			
DEBITI					
COSTI					
RICAVI		9.706			

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

Con riferimento al punto 22-quater dell'art. 2427 del codice civile, si rinvia a quanto riportato nel corrispondente paragrafo della Relazione sulla Gestione.

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

Nel seguente prospetto, ai sensi dell'art. 2427, numeri 22-quinquies e 22-sexies del codice civile, si riporta il nome e la sede legale dell'impresa che redige il bilancio consolidato, dell'insieme più grande o più piccolo di imprese, di cui l'impresa fa parte in quanto impresa consolidata.

Nello stesso viene inoltre indicato il luogo in cui è disponibile la copia del bilancio consolidato.

Insieme più grande	
Nome dell'impresa	GAROFALO HEALTH CARE SPA
Città (se in Italia) o stato estero	ROMA

Insieme più grande	
Codice fiscale (per imprese italiane)	06103021009
Luogo di deposito del bilancio consolidato	SEDE LEGALE

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

La Società nel corso dell'anno ha sottoscritto un contratto di finanziamento e, ad esso collegato, un contratto di Interest Rate Swap (IRS).

Il contratto di finanziamento emesso dalla Banca per un importo iniziale pari a 1.500.000€ soggetto ad ammortamento, ha data di inizio 23.12.2020 e scadenza 23.06.2026 e presenta un frazionamento trimestrale, pagamento posticipato degli interessi ed un tasso variabile indicizzato pari al tasso Euribor 3 mese oltre spread pari all'1,15%.

Lo strumento di copertura (hedging item) è quindi rappresentato dall'IRS i cui elementi caratteristici (data di inizio, durata, frazionamento, capitale nozionale e fixing del tasso), coincidono esattamente con lo strumento coperto (finanziamento).

La componente a tasso fisso risulta definita da interesse fisso pari al 0,001%.

I test realizzati dimostrano l'efficacia della copertura dell'IRS in termini prospettici.

Il Fair Value Adjusted al 31.12.2020 è risultato pari a euro 19.854. Il valore iscritto nella Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi è al netto della fiscalità differita attiva.

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

Si rende noto che la società appartiene al gruppo Garofalo Health Care S.p.A. che ne esercita la attività di direzione e coordinamento ai sensi degli artt. 2497 sexies e 2497 septies del codice civile.

Per quanto concerne le informazioni relative ai rapporti intercorsi con il soggetto che esercita l'attività di direzione e coordinamento e con le altre società che vi sono soggette, nonché l'effetto che tale attività ha avuto sull'esercizio dell'attività d'impresa e sui suoi risultati, si rinvia a quanto indicato nella relazione sulla gestione.

Nel seguente prospetto vengono forniti i dati essenziali dell'ultimo bilancio approvato della Società che esercita la direzione e coordinamento (articolo 2497-bis, quarto comma, c.c.). Segnaliamo, peraltro, che la stessa società redige il bilancio consolidato.

Garofalo Health Care S.p.A. redige il bilancio separato in conformità ai principi contabili internazionali IFRS e pertanto si è provveduto ad una riclassifica dello stesso esponendo le voci nei prospetti che seguono in migliaia di Euro.

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

	Ultimo esercizio	Data	Esercizio precedente	Data
Data dell'ultimo bilancio approvato		31/12/2019		31/12/2018
B) Immobilizzazioni	173.938		84.234	
C) Attivo circolante	15.176		68.899	
Totale attivo	189.114		153.133	
Capitale sociale	28.700		28.700	
Riserve	114.417		109.333	

	Ultimo esercizio	Data	Esercizio precedente	Data
Utile (perdita) dell'esercizio	1.673		4.993	
Totale patrimonio netto	144.790		143.026	
B) Fondi per rischi e oneri	17		-	
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	67		34	
D) Debiti	44.240		10.072	
Totale passivo	189.114		153.132	

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

	Ultimo esercizio	Data	Esercizio precedente	Data
Data dell'ultimo bilancio approvato		31/12/2019		31/12/2018
A) Valore della produzione	2.433		1.200	
B) Costi della produzione	7.029		5.922	
C) Proventi e oneri finanziari	4.706		7.705	
Imposte sul reddito dell'esercizio	(1.562)		(2.010)	
Utile (perdita) dell'esercizio	1.673		4.993	

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

In relazione al disposto di cui all'art. 1, comma 125-bis, della legge 124/2017, in merito all'obbligo di dare evidenza in nota integrativa delle somme di denaro eventualmente ricevute nell'esercizio a titolo di sovvenzioni, sussidi, vantaggi, contributi o aiuti, in denaro o in natura, non aventi carattere generale e privi di natura corrispettiva, retributiva o risarcitoria di qualunque genere, dalle pubbliche amministrazioni e dai soggetti di cui al comma 125-bis del medesimo articolo, la Società attesta che nel corso dell'anno 2020, ha usufruito di cd. "Aiuti di Stato" esclusivamente riconducibili all'esonero dal versamento del saldo IRAP 2019 e del primo acconto 2020, permesso dall'art. 24 del D.L. 19 maggio 2020, n. 34 (cd. Decreto Rilancio), per complessivi euro 19.072, oltre al credito d'imposta "sanificazione e D.P.I." ex art. 125 del medesimo D.L. 34/2020, per euro 23.074.

Si precisa che la società nel corso del 2020 ha incassato dall'Azienda Ulss 8 Berica euro 6.514.920,94.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Signori Soci, alla luce di quanto sopra esposto, l'organo amministrativo Vi propone di destinare l'intero utile realizzato nell'esercizio, pari ad euro 551.130, alla Riserva Straordinaria.

Nota integrativa, parte finale

Signori Soci, Vi confermiamo che il presente bilancio, composto da stato patrimoniale, conto economico, rendiconto finanziario 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. Vi invitiamo pertanto ad approvare il progetto di bilancio al 31/12/2020 unitamente con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio, così come predisposto dall'organo amministrativo.

Il Bilancio è vero e reale e corrisponde alle scritture contabili

Vicenza 26/02/2021

Per il Consiglio di Amministrazione

Marja Laura Garofalo, Presidente

