

POLIAMBULATORIO DALLA ROSA PRATI SRL A SOCIO UNICO

Bilancio di esercizio al 31-12-2021

| Dati anagrafici | |
|---|--|
| Sede in | 43126 PARMA (PR) VIA EMILIA OVEST 12 |
| Codice Fiscale | 01711890341 |
| Numero Rea | PR 0172972 |
| P.I. | 01711890341 |
| Capitale Sociale Euro | 100000.00 i.v. |
| Forma giuridica | SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA (SR) |
| Società in liquidazione | no |
| Società con socio unico | si |
| Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento | si |
| Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento | GAROFALO HEALTH CARE S.P. A. |
| Appartenenza a un gruppo | si |
| Denominazione della società capogruppo | RAFFAELE GAROFALO & C. S. A.P.A |
| Paese della capogruppo | ITALIA (I) |

Stato patrimoniale

| | 31-12-2021 | 31-12-2020 |
|--|------------------|------------------|
| Stato patrimoniale | | |
| Attivo | | |
| B) Immobilizzazioni | | |
| I - Immobilizzazioni immateriali | | |
| 3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno | 20.396 | 32.736 |
| 6) immobilizzazioni in corso e acconti | 56.910 | 260.986 |
| 7) altre | 3.343.600 | 3.674.458 |
| Totale immobilizzazioni immateriali | 3.420.906 | 3.968.180 |
| II - Immobilizzazioni materiali | | |
| 1) terreni e fabbricati | 2.210.497 | 2.200.377 |
| 2) impianti e macchinario | 264.216 | 295.653 |
| 3) attrezzature industriali e commerciali | 888.013 | 683.562 |
| 4) altri beni | 208.451 | 251.172 |
| Totale immobilizzazioni materiali | 3.571.177 | 3.430.764 |
| III - Immobilizzazioni finanziarie | | |
| 2) crediti | | |
| d-bis) verso altri | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 12.350 | 12.350 |
| Totale crediti verso altri | 12.350 | 12.350 |
| Totale crediti | 12.350 | 12.350 |
| Totale immobilizzazioni finanziarie | 12.350 | 12.350 |
| Totale immobilizzazioni (B) | 7.004.433 | 7.411.294 |
| C) Attivo circolante | | |
| I - Rimanenze | | |
| 1) materie prime, sussidiarie e di consumo | 143.508 | 198.810 |
| 5) acconti | - | 1.540 |
| Totale rimanenze | 143.508 | 200.350 |
| II - Crediti | | |
| 1) verso clienti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 1.950.213 | 1.622.069 |
| Totale crediti verso clienti | 1.950.213 | 1.622.069 |
| 5) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 2.002 | - |
| Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti | 2.002 | - |
| 5-bis) crediti tributari | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 209.936 | 189.043 |
| Totale crediti tributari | 209.936 | 189.043 |
| Totale crediti | 2.162.151 | 1.811.112 |
| III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni | | |
| 6) altri titoli | - | 1.341 |
| attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria | 105.478 | - |
| Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni | 105.478 | 1.341 |
| IV - Disponibilità liquide | | |
| 1) depositi bancari e postali | 2.067.398 | 2.360.502 |
| 3) danaro e valori in cassa | 8.183 | 8.926 |
| Totale disponibilità liquide | 2.075.581 | 2.369.428 |
| Totale attivo circolante (C) | 4.486.718 | 4.382.231 |

| | | |
|--|-------------------|-------------------|
| D) Ratei e risconti | 619.996 | 704.580 |
| Totale attivo | 12.111.147 | 12.498.105 |
| Passivo | | |
| A) Patrimonio netto | | |
| I - Capitale | 100.000 | 100.000 |
| IV - Riserva legale | 20.000 | 20.000 |
| VI - Altre riserve, distintamente indicate | | |
| Riserva straordinaria | 2.843.017 | 1.898.901 |
| Versamenti in conto aumento di capitale | 185.984 | 185.984 |
| Varie altre riserve | - | 3 |
| Totale altre riserve | 3.029.001 | 2.084.888 |
| IX - Utile (perdita) dell'esercizio | 1.241.782 | 944.116 |
| Totale patrimonio netto | 4.390.783 | 3.149.004 |
| C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato | 509.441 | 505.953 |
| D) Debiti | | |
| 3) debiti verso soci per finanziamenti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 462.501 | - |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 2.416.871 | - |
| Totale debiti verso soci per finanziamenti | 2.879.372 | - |
| 4) debiti verso banche | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 676.540 | 1.151.972 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | - | 2.633.413 |
| Totale debiti verso banche | 676.540 | 3.785.385 |
| 7) debiti verso fornitori | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 2.467.078 | 2.344.705 |
| Totale debiti verso fornitori | 2.467.078 | 2.344.705 |
| 11) debiti verso controllanti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 220.547 | 1.696.880 |
| Totale debiti verso controllanti | 220.547 | 1.696.880 |
| 12) debiti tributari | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 206.390 | 268.416 |
| Totale debiti tributari | 206.390 | 268.416 |
| 13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 191.690 | 228.237 |
| Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 191.690 | 228.237 |
| 14) altri debiti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 380.791 | 372.388 |
| Totale altri debiti | 380.791 | 372.388 |
| Totale debiti | 7.022.408 | 8.696.011 |
| E) Ratei e risconti | 188.515 | 147.137 |
| Totale passivo | 12.111.147 | 12.498.105 |

Conto economico

| | 31-12-2021 | 31-12-2020 |
|---|-------------------|-------------------|
| Conto economico | | |
| A) Valore della produzione | | |
| 1) ricavi delle vendite e delle prestazioni | 17.359.658 | 14.596.944 |
| 5) altri ricavi e proventi | | |
| contributi in conto esercizio | 69.734 | 44.144 |
| altri | 196.659 | 300.111 |
| Totale altri ricavi e proventi | 266.393 | 344.255 |
| Totale valore della produzione | 17.626.051 | 14.941.199 |
| B) Costi della produzione | | |
| 6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci | 1.343.594 | 1.406.290 |
| 7) per servizi | 8.539.199 | 7.151.496 |
| 8) per godimento di beni di terzi | 916.592 | 920.872 |
| 9) per il personale | | |
| a) salari e stipendi | 1.957.084 | 1.650.639 |
| b) oneri sociali | 557.269 | 450.403 |
| c) trattamento di fine rapporto | 147.167 | 121.298 |
| e) altri costi | 2.776 | 1.940 |
| Totale costi per il personale | 2.664.296 | 2.224.280 |
| 10) ammortamenti e svalutazioni | | |
| a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali | 657.297 | 604.795 |
| b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali | 352.639 | 296.407 |
| d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide | 24.442 | 46.821 |
| Totale ammortamenti e svalutazioni | 1.034.378 | 948.023 |
| 11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci | 55.302 | (25.893) |
| 14) oneri diversi di gestione | 1.069.891 | 797.116 |
| Totale costi della produzione | 15.623.252 | 13.422.184 |
| Differenza tra valore e costi della produzione (A - B) | 2.002.799 | 1.519.015 |
| C) Proventi e oneri finanziari | | |
| 16) altri proventi finanziari | | |
| d) proventi diversi dai precedenti | | |
| da imprese controllanti | - | 4 |
| altri | 2.890 | 1.107 |
| Totale proventi diversi dai precedenti | 2.890 | 1.111 |
| Totale altri proventi finanziari | 2.890 | 1.111 |
| 17) interessi e altri oneri finanziari | | |
| verso imprese controllanti | 6.314 | 8.883 |
| altri | 84.793 | 81.587 |
| Totale interessi e altri oneri finanziari | 91.107 | 90.470 |
| Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis) | (88.217) | (89.359) |
| Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D) | 1.914.582 | 1.429.656 |
| 20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | | |
| imposte correnti | 672.800 | 485.540 |
| Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | 672.800 | 485.540 |
| 21) Utile (perdita) dell'esercizio | 1.241.782 | 944.116 |

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

| | 31-12-2021 | 31-12-2020 |
|--|-------------|------------|
| Rendiconto finanziario, metodo indiretto | | |
| A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto) | | |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 1.241.782 | 944.116 |
| Imposte sul reddito | 672.800 | 485.540 |
| Interessi passivi/(attivi) | 88.217 | 89.359 |
| 1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione | 2.002.799 | 1.519.015 |
| Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto | | |
| Accantonamenti ai fondi | 147.167 | 168.120 |
| Ammortamenti delle immobilizzazioni | 1.009.936 | 901.202 |
| Svalutazioni per perdite durevoli di valore | - | (975) |
| Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto | 1.157.103 | 1.068.347 |
| 2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto | 3.159.902 | 2.587.362 |
| Variazioni del capitale circolante netto | | |
| Decremento/(Incremento) delle rimanenze | 56.842 | (27.433) |
| Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti | (328.144) | (352.707) |
| Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori | 122.372 | (295.517) |
| Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi | 84.583 | 129.674 |
| Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi | 41.378 | 145.533 |
| Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto | (621.255) | 469.936 |
| Totale variazioni del capitale circolante netto | (644.224) | 69.485 |
| 3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto | 2.515.678 | 2.656.848 |
| Altre rettifiche | | |
| Interessi incassati/(pagati) | (88.217) | (89.359) |
| (Imposte sul reddito pagate) | (510.144) | (739.582) |
| (Utilizzo dei fondi) | (143.679) | (93.082) |
| Totale altre rettifiche | (742.041) | (922.023) |
| Flusso finanziario dell'attività operativa (A) | 1.773.638 | 1.734.825 |
| B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento | | |
| Immobilizzazioni materiali | | |
| (Investimenti) | (535.292) | (573.083) |
| Disinvestimenti | 42.239 | 8.439 |
| Immobilizzazioni immateriali | | |
| (Investimenti) | (314.099) | (170.408) |
| Disinvestimenti | 204.076 | - |
| Attività finanziarie non immobilizzate | | |
| (Investimenti) | (105.478) | - |
| Disinvestimenti | 1.341 | - |
| Flusso finanziario dell'attività di investimento (B) | (707.213) | (735.053) |
| C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento | | |
| Mezzi di terzi | | |
| Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche | (475.433) | (597.929) |
| Accensione finanziamenti | 2.879.372 | 2.130.798 |
| (Rimborso finanziamenti) | (3.764.211) | (184.723) |
| Mezzi propri | | |
| Aumento di capitale a pagamento | (3) | - |

| | | |
|---|-------------|-----------|
| Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C) | (1.360.272) | 1.348.147 |
| Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C) | (293.847) | 2.347.918 |
| Disponibilità liquide a inizio esercizio | | |
| Depositi bancari e postali | 2.360.502 | 3.957 |
| Danaro e valori in cassa | 8.926 | 17.553 |
| Totale disponibilità liquide a inizio esercizio | 2.369.428 | 21.510 |
| Disponibilità liquide a fine esercizio | | |
| Depositi bancari e postali | 2.067.398 | 2.360.502 |
| Danaro e valori in cassa | 8.183 | 8.926 |
| Totale disponibilità liquide a fine esercizio | 2.075.581 | 2.369.428 |

Informazioni in calce al rendiconto finanziario

Ai fini di una migliore lettura e comparabilità del bilancio con l'esercizio precedente, abbiamo provveduto ad effettuare una riclassifica, all'interno del Rendiconto Finanziario 2020, della variazione del debito finanziario verso la controllante per cash pooling (derivante dall'adesione della società al sistema di tesoreria centralizzato di gruppo).

In particolare, abbiamo provveduto a spostare la variazione negativa, tra il 2019 e il 2020, del saldo del cash pooling, pari ad Euro 1.130.798, dalla Lettera A, più precisamente da "Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto", alla Lettera C, tra i Flussi Finanziari derivanti dall'attività di finanziamento.

Al 31/12/2021, invece, il saldo del cash pooling è positivo, pari ad Euro 105.478, per cui la variazione del credito finanziario è inserita nel Rendiconto Finanziario alla lettera B, nella voce "Attività finanziarie non immobilizzate", mentre la variazione positiva del debito per cash pooling, come per il 2020, è stata inserita tra i Flussi Finanziari derivanti dall'attività di finanziamento.

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2021

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci/Azionisti,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 1.241.782.

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.

Attività svolte

La società svolge la propria attività nell'ambito della polispecialistica, della riabilitazione e fisioterapia. E' specializzata nella diagnostica per immagini, in particolare Risonanza Magnetica Nucleare, radiologia tradizionale, ecografia e mammografia.

L'Azienda opera sia in regime privatistico che in convenzione con il Servizio Sanitario Nazionale.

Dal 2008 la società è inoltre dotata di un Laboratorio di Analisi che opera esclusivamente in regime privatistico.

Grazie ad uno specifico contratto con l'Azienda Ospedaliera Università di Parma il Poliambulatorio Dalla Rosa Prati esegue esami PET/TC dotandosi anche di una radiofarmacia per la produzione di radiofarmaci specifici come il Gallio.

Nel 2018 è stato avviato il Reparto Odontoiatrico, la cui attività è progressivamente in aumento, grazie al riscontro positivo dei pazienti, all'attivazione di convenzioni dirette con i principali fondi integrativi (FASI, Unisalute...) ed ai pagamenti dilazionati tramite il servizio elettronico "PagoDIL".

Il Poliambulatorio Dalla Rosa Prati svolge attività di servizi di check-up specifici per le aziende, ed è convenzionato con i principali fondi integrativi (FASI, Unisalute, Faschim, Fasdac, Poste ed altri) ed assicurazioni sanitarie.

L'Azienda conferma la sua costante crescita in particolare nella diagnostica per immagini grazie alla tecnologia all'avanguardia utilizzata dal centro, nella polispecialistica a seguito dell'ampliamento dei locali sia della sede di Parma che quella di Cremona con l'inserimento di nuovi medici specialisti e della sala chirurgica in particola per l'attività di chirurgia oculistica.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

Anche l'anno 2021, è stato segnato dalla pandemia legata alla diffusione dell'infezione da SARS Covid-19 e dalle conseguenti misure restrittive poste in essere per il suo contenimento. Un periodo segnato dal successo dei vaccini ma anche dallo sviluppo di varianti sempre più contagiose.

Il Poliambulatorio Dalla Rosa Prati ha pertanto mantenuto in essere le misure volte al contenimento della diffusione del virus, come l'accesso alla struttura tramite triage, controllo dei Green Pass per accompagnatori, visitatori e personale, fornitura e utilizzo dei DPI, sanificazione degli ambienti e rispetto delle distanze di sicurezza previste.

La società ha inoltre usufruito degli aiuti concessi dallo Stato previsti dai vari decreti «Covid19» al fine di tutelare il proprio valore economico/patrimoniale e di far fronte agli effetti negativi che nel breve periodo potrebbero incidere sulla gestione della liquidità aziendale (si rimanda per i dettagli al paragrafo specifico).

Nel corso dell'esercizio ha mantenuto in essere gli accordi sottoscritti con l'Azienda USL di Parma a sostegno dell'emergenza covid, per esami ematici, screening mammografico ed utilizzo locali per il reparto di medicina sportiva.

Come società appartenente al Gruppo GHC, rimangono in essere i servizi di tesoreria centralizzata, consolidato fiscale e Gruppo IVA. Inoltre, a dicembre 2021 la controllante GHC SpA ha concesso alla società un finanziamento fruttifero al fine di estinguere anticipatamente tutti i finanziamenti bancari in essere.

Criteri di formazione

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2021 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34/UE. Per effetto del D.Lgs. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC.

Il bilancio in commento è conforme al dettato degli articoli 2423 e seguenti del Codice civile, come risulta dalla presente nota integrativa, redatta ai sensi dell'articolo 2427 del Codice civile, che costituisce, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2423, parte integrante del bilancio d'esercizio.

I valori di bilancio sono rappresentati in unità di Euro mediante arrotondamenti dei relativi importi. Le eventuali differenze da arrotondamento sono state indicate alla voce "Riserva da arrotondamento Euro" compresa tra le poste di Patrimonio Netto.

Ai sensi dell'articolo 2423, sesto comma, C.c., la nota integrativa è stata redatta in unità di Euro.

La nota integrativa presenta le informazioni delle voci di stato patrimoniale e di conto economico secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nei rispettivi schemi di bilancio.

Principi di redazione

(Rif. art. 2423, C.c. art. 2423-bis C.c.)

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensazioni tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

In applicazione del principio di rilevanza non sono stati rispettati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa quando la loro osservanza avrebbe avuto effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

La rilevazione e la presentazione delle voci di bilancio è stata fatta tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

Nella predisposizione del presente Bilancio non sono stati riscontrati errori rilevanti commessi in esercizi precedenti tali da richiedere correzioni secondo quanto previsto dal principio contabile OIC 29.

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

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

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

Criteri di valutazione applicati

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

Immobilizzazioni

Immateriali

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

E' stata valutata l'eventuale presenza di indicatori di perdite durevoli di valore relative alle immobilizzazioni immateriali: da tale valutazione non si è rilevato la presenza di indicatori di potenziali perdite di valore delle immobilizzazioni immateriali medesime.

Tra le altre immobilizzazioni immateriali è stato iscritto per il valore di Euro 2.412.561 l'importo relativo all'emersione del disavanzo a seguito dell'operazione straordinaria di fusione con la società controllata Dalla Rosa Prati Grossi S.r.l.

Di seguito si riportano le percentuali di ammortamento applicate:

| Categoria | Aliquota amm.to |
|---|-----------------|
| Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno | 20% |
| Altre immobilizzazioni immateriali* | 20% |

Come detto sopra, nelle "Altre immobilizzazioni immateriali" sono classificati anche i diritti di riscatto per i contratti di leasing ereditati nel 2019 dalla fusione con la società Dalla Rosa Prati Grossi S.r.l. per originari Euro 2.412.561, relativi all'immobile di via Emilia Ovest n. 12, il cui piano di ammortamento segue la durata residua dei contratti stessi.

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento. Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante. Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

E' stata valutata l'eventuale presenza di indicatori di perdite durevoli di valore relative alle immobilizzazioni materiali: da tale valutazione non si è rilevato la presenza di indicatori di potenziali perdite di valore delle immobilizzazioni materiali medesime.

Di seguito si riportano le percentuali di ammortamento applicate:

| Categoria | Aliquota amm.to |
|--|-----------------|
| Fabbricati industriali | 3% |
| Impianti e macchinario | 8-15% |
| Attrezzature industriali e commerciali | 10-12,5% |
| Altre immobilizzazioni materiali | 10-20% |

Operazioni di locazione finanziaria (leasing)

Le operazioni di locazione finanziaria sono rappresentate in bilancio secondo il metodo patrimoniale, contabilizzando a conto economico i canoni corrisposti secondo il principio di competenza. In apposita sezione della nota integrativa sono fornite le informazioni complementari previste dalla legge relative alla rappresentazione dei contratti di locazione finanziaria secondo il metodo finanziario.

Crediti

Il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato in quanto gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta, qualora i costi di transazione, le commissioni pagate tra le parti e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza siano di scarso rilievo oppure se i crediti sono esigibili nel breve termine (ossia con scadenza inferiore a 12 mesi). Pertanto i crediti sono esposti al presumibile valore di realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, calcolato in base alla verifica dell'esistenza di indicatori di perdita di valore riscontrata sia a livello di singolo credito, per i crediti in contenzioso, sia a livello di portafoglio per i restanti crediti, secondo un procedimento di svalutazione statistica (applicando una specifica svalutazione percentuale per anzianità del credito).

Debiti

I debiti sono esposti in bilancio al loro valore nominale; il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato in quanto gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Le attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni sono valutate al minore fra il costo (calcolato, per quanto riguarda i titoli di debito, secondo il criterio del cd. "costo ammortizzato") ed il valore di realizzazione desumibile dall'andamento del mercato. Nel caso in cui vengano meno i motivi che hanno comportato l'iscrizione di un minor valore rispetto al costo, tale minor valore non viene mantenuto nei successivi esercizi.

Analogamente ai crediti ed ai debiti, il criterio del cd. "costo ammortizzato" non è applicato ai titoli di debito se gli effetti sono considerati irrilevanti rispetto al costo di acquisto o di sottoscrizione comprensivo degli oneri accessori.

Inoltre, come permesso dall'OIC nel Principio Contabile n. 14 Disponibilità liquide, tra le attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni è riportato, nella specifica voce "attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria", il credito vantato verso la Capogruppo Garofalo Health Care S.p.A. incaricata di amministrare la procedura di cash pooling di Gruppo cui anche la Società ha aderito a partire dall'esercizio 2020. In virtù di tale procedura, infatti, 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.

Ratei e risconti

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

Rimanenze magazzino

Materie prime, ausiliarie e prodotti finiti sono iscritti al minore tra il costo di acquisto o di produzione e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato, applicando il criterio del FIFO.

Fondo TFR

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Patrimonio netto

Le voci sono esposte in bilancio al loro valore contabile secondo le indicazioni contenute nel principio contabile OIC 28. Nella voce vengono iscritti gli apporti di capitale conferiti dai soci all'atto della costituzione, gli utili non distribuiti, nonché le altre riserve eventualmente costituite. Le riserve costituenti il patrimonio netto si distinguono a seconda della loro disponibilità e distribuibilità.

Imposte sul reddito

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza; rappresentano pertanto gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti.

A decorrere dall'01/01/2020 la società ha esercitato, in qualità di società consolidata, l'opzione per il regime fiscale del Consolidato fiscale nazionale.

I rapporti economici, oltre che le responsabilità e gli obblighi reciproci, fra la società consolidante e la società controllata sono definiti nel Regolamento di consolidato per le società del Gruppo GHC S.p.A.

Il debito per imposte riferito alla sola IRES è rilevato alla voce Debiti verso imprese controllanti mentre il debito per imposte riferito all'IRAP è rilevato alla voce Debiti tributari al netto degli acconti versati.

Riconoscimento ricavi e costi

I corrispettivi delle cessioni si considerano conseguiti ed i costi di acquisizione dei beni si considerano sostenuti alla data in cui si verifica l'effetto traslativo o costitutivo della proprietà.

I ricavi derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

Criteri di conversione delle poste in valuta

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2021, la Società non ha contabilizzato valori non espressi all'origine in moneta avente corso legale nel territorio dello Stato. Alla data di chiusura dell'esercizio, non sussistono attività o passività in divisa estera o ad essa indicizzate ancora aperte.

Altre informazioni

La Società, come previsto dal D.Lgs. n. 14/2019 (Codice della crisi e dell'insolvenza d'impresa), adotta un assetto organizzativo, amministrativo e contabile adeguato alla natura dell'impresa anche in funzione della rilevazione tempestiva della crisi d'impresa e dell'assunzione di idonee iniziative.

Nota integrativa, attivo

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

| Saldo al 31/12/2021 | Saldo al 31/12/2020 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 3.420.906 | 3.968.180 | (547.274) |

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

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

| | Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno | Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti | Altre immobilizzazioni immateriali | Totale immobilizzazioni immateriali |
|---|---|---|------------------------------------|-------------------------------------|
| Valore di inizio esercizio | | | | |
| Costo | 369.738 | 260.986 | 6.878.516 | 7.509.240 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 337.002 | - | 3.204.058 | 3.541.060 |
| Valore di bilancio | 32.736 | 260.986 | 3.674.458 | 3.968.180 |
| Variazioni nell'esercizio | | | | |
| Incrementi per acquisizioni | 8.478 | - | 305.621 | 314.099 |
| Riclassifiche (del valore di bilancio) | - | (204.076) | - | (204.076) |
| Ammortamento dell'esercizio | 20.818 | - | 636.479 | 657.297 |
| Totale variazioni | (12.340) | (204.076) | (330.858) | (547.274) |
| Valore di fine esercizio | | | | |
| Costo | 378.216 | 56.910 | 7.184.137 | 7.619.263 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 357.820 | - | 3.840.537 | 4.198.357 |
| Valore di bilancio | 20.396 | 56.910 | 3.343.600 | 3.420.906 |

Gli investimenti in "altre immobilizzazioni immateriali" si riferiscono ai costi capitalizzati per:

- adeguamento ai sistemi informatici di gruppo (gestionale H2O) per Euro 120.373;
- software Fenix per la refertazione Ris/Pacs per Euro 101.438;
- software di integrazione degli ecografi al sistema di refertazione Ris/Pacs per accedere al credito d'imposta 4.0 per Euro 9.992;
- adeguamento delle infrastrutture informatiche di Gruppo per Euro 1.407;
- migliori su beni di terzi, essenzialmente per l'ampliamento della sede di Cremona, per Euro 72.411.

Le licenze d'uso illimitate per il gestionale H2O sono state capitalizzate nei "Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno" per un totale di Euro 8.478.

La voce relativa alle immobilizzazioni in corso per Euro 56.910 fa riferimento al progetto tutt'ora in corso e che verrà chiuso con l'acquisizione del nuovo tomografo PET-TAC la cui definizione non è ancora certa.

Sono stati stornati a sopravvenienza passiva i costi relativi al progetto di radiofarmacia, contabilizzati nel corso del 2016 e 2017, per un totale di Euro 204.076 in quanto il progetto è stato accantonato e non più realizzabile.

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 materiali; da tale valutazione non si è rilevata la presenza di indicatori di potenziali perdite di valore di dette immobilizzazioni

Immobilizzazioni materiali

| Saldo al 31/12/2021 | Saldo al 31/12/2020 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 3.571.177 | 3.430.764 | 140.413 |

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

| | Terreni e fabbricati | Impianti e macchinario | Attrezzature industriali e commerciali | Altro immobilizzazioni materiali | Totale Immobilizzazioni materiali |
|---|----------------------|------------------------|--|----------------------------------|-----------------------------------|
| Valore di inizio esercizio | | | | | |
| Costo | 2.377.278 | 1.988.868 | 1.281.244 | 882.546 | 6.529.936 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 176.901 | 1.693.215 | 597.682 | 631.374 | 3.099.172 |
| Valore di bilancio | 2.200.377 | 295.653 | 683.562 | 251.172 | 3.430.764 |
| Variazioni nell'esercizio | | | | | |
| Incrementi per acquisizioni | 70.764 | 46.273 | 401.152 | 17.102 | 535.291 |
| Riclassifiche (del valore di bilancio) | - | 395.873 | 8.918 | 158.983 | 563.774 |
| Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio) | - | 396.083 | 48.448 | 161.482 | 606.013 |
| Ammortamento dell'esercizio | 60.644 | 77.500 | 157.171 | 57.324 | 352.639 |
| Totale variazioni | 10.120 | (31.437) | 204.451 | (42.721) | 140.413 |
| Valore di fine esercizio | | | | | |
| Costo | 2.448.042 | 1.639.059 | 1.633.949 | 738.165 | 6.459.215 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 237.545 | 1.374.843 | 745.936 | 529.714 | 2.888.038 |
| Valore di bilancio | 2.210.497 | 264.216 | 888.013 | 208.451 | 3.571.177 |

L'investimento in Terreni e Fabbricati fa riferimento all'acquisto dell'Area cortilizia edificabile, compreso il fabbricato adibito a cabina elettrica, sita in via Emilia Ovest 12, adiacente alla sede principale per ampliamento dell'attività, per Euro 52.603.

L'investimento in impianti e macchinari fa riferimento principalmente all'acquisto degli impianti di condizionamento per Euro 39.061

Gli investimenti in attrezzature industriali e commerciali fanno invece riferimento principalmente a:

- Mammografo 3Dimension per Euro 218.016;
- Scanner intraorale 3Shape Trios per Euro 26.023;
- Riunito odontoiatrico per Euro 27.495;
- Ecografo per la medicina sportiva per Euro 30.392.

Contributi conto impianti

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2021 la società ha maturato, ai sensi della L. 160/2019, un credito d'imposta per investimenti in beni strumentali per complessivi Euro 87.925 che potrà essere utilizzato in compensazione e che è stato

riscontato in relazione alla durata degli ammortamenti per gli acquisti dei beni agevolati effettuati in via diretta e della durata del contratto per gli investimenti effettuati mediante ricorso al leasing finanziario.

Operazioni di locazione finanziaria

La società ha in essere diversi contratti di locazione finanziaria per i principali dei quali, ai sensi dell'articolo 2427, primo comma, n. 22, C.c. si forniscono le seguenti informazioni:

1) contratto di leasing n. 1116820 del 01/03/2018 Alba Leasing
durata del contratto di leasing 60 mesi
bene utilizzato Server
costo del bene in Euro : 54.049

2) contratto di leasing n. Z0014023 del 30/03/2017 BNP
durata del contratto di leasing 60 mesi
bene utilizzato Ecografo
costo del bene in Euro : 44.000

3) contratto di leasing n. Z0020069 del 30/04/2017 BNP
durata del contratto di leasing 60 mesi
bene utilizzato Ecografo
costo del bene in Euro : 23.000

4) contratto di leasing n.3009117 del 24/11/2017 DLL
durata del contratto di leasing 60 mesi
bene utilizzato ECO
costo del bene in Euro ; 80.000
Maxicanone pagato il 28/11/2017 pari a Euro 1.526,44

5) contratto di leasing n. 4055967 del 18/06/2018 DLL
durata del contratto di leasing 60 mesi
bene utilizzato Radiografia 3D_Tac Dentale
costo del bene in Euro : 58.000

6) contratto di leasing n.IM/052775 del 25/02/2011 Fraer Leasing srl
durata del contratto di leasing 216 mesi bene utilizzato Immobile via
Q. Sella Parma
costo del bene in Euro : 1.292.000
Maxicanone pagato il 28/2/2011 pari a Euro 130.000

7) contratto di leasing n.142369 del 11/04/2018 Privata Leasing
durata del contratto di leasing 60 mesi
bene utilizzato Ecografo
costo del bene in Euro ; 37.000
Maxicanone pagato il 01/05/2018 pari a Euro 3.700

8) contratto di leasing n. LP227755 del 19/12/2017 Société General
durata del contratto di leasing 70 mesi
bene utilizzato 3 apparecchiature Dentistiche
costo del bene in Euro ; 130.000
Maxicanone pagato il 19/12/2017 pari a Euro 2.055

9) contratto di leasing n. 851202/001 del 01/10/2008 Calit (ex DRPG a seguito della fusione)
durata del contratto di leasing 255 mesi
bene utilizzato Immobile
costo del bene in Euro ; 4.729.979
Maxicanone pagato il 01/10/2008 pari a Euro 1.242.479

10) contratto di leasing n. 851202/005 del 01/07/2011 Calit (ex DRPG a seguito della fusione)
durata del contratto di leasing 222 mesi

bene utilizzato Immobile
costo del bene in Euro : 668.175
Maxicanone pagato il 01/07/2011 pari a Euro 70.000

11) contratto di leasing n. 851202/006 del 01/02/2012 Calit (ex DRPG a seguito della fusione)
durata del contratto di leasing 215 mesi
bene utilizzato Immobile
costo del bene in Euro ; 165.324
Maxicanone pagato il 15/02/2012 pari a Euro 34.000

12) contratto di leasing n. A1C15283 del 03/09/2020 BNL
durata del contratto di leasing 60 mesi
bene utilizzato Risonanza
costo del bene in Euro : 350.000

13) contratto di leasing n. 1163866 del 03/12/2020 Alba Leasing
durata del contratto di leasing 48 mesi
bene utilizzato ECO
costo del bene in Euro : 30.000

14) contratto di leasing n. A1C50454 del 28/12/2020 BNL
durata del contratto di leasing 48 mesi
bene utilizzato ECO
costo del bene in Euro : 50.050

Immobilizzazioni finanziarie

| Saldo al 31/12/2021 | Saldo al 31/12/2020 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 12.350 | 12.350 | 0 |

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

| | Valore di inizio esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio |
|-----------------------------------|----------------------------|--------------------------|----------------------------------|
| Crediti immobilizzati verso altri | 12.350 | 12.350 | 12.350 |
| Totale crediti immobilizzati | 12.350 | 12.350 | 12.350 |

Nella voce crediti verso altri sono stati iscritti, per un importo pari a Euro 12.350 crediti per depositi cauzionali, interamente esigibili entro l'esercizio successivo.

Le variazioni intervenute nell'esercizio sono le seguenti.

| Descrizione | 31/12/2020 | Acquisizioni | Rivalutazioni | Riclassifiche | Cessioni | Incremento | 31/12/2021 |
|------------------------------------|---------------|--------------|---------------|---------------|----------|------------|---------------|
| Cred. vs altri per dep. cauzionali | 12.350 | | | | | | 12.350 |
| Totale | 12.350 | | | | | | 12.350 |

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2021 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

| Area geografica | Crediti immobilizzati verso altri | Totale crediti immobilizzati |
|-----------------|-----------------------------------|------------------------------|
| Italia | 12.350 | 12.350 |
| Totale | 12.350 | 12.350 |

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

| | Valore contabile |
|---------------------|------------------|
| Crediti verso altri | 12.350 |

Dettaglio del valore dei crediti immobilizzati verso altri

| Descrizione | Valore contabile |
|---------------|------------------|
| Altri crediti | 12.350 |
| Totale | 12.350 |

Attivo circolante

Rimanenze

| Saldo al 31/12/2021 | Saldo al 31/12/2020 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 143.508 | 200.350 | (56.842) |

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

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Materie prime, sussidiarie e di consumo | 198.810 | (55.302) | 143.508 |
| Acconti | 1.540 | (1.540) | - |
| Totale rimanenze | 200.350 | (56.842) | 143.508 |

Crediti iscritti nell'attivo circolante

| Saldo al 31/12/2021 | Saldo al 31/12/2020 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 2.162.151 | 1.811.112 | 351.039 |

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio |
|--|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|
| Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante | 1.622.069 | 328.144 | 1.950.213 | 1.950.213 |
| Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante | - | 2.002 | 2.002 | 2.002 |
| Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante | 189.043 | 20.893 | 209.936 | 209.936 |
| Totale crediti iscritti nell'attivo circolante | 1.811.112 | 351.039 | 2.162.151 | 2.162.151 |

La società si è avvalsa della facoltà di non utilizzare il criterio del costo ammortizzato e/o di non attualizzare i crediti. I crediti sono quindi valutati al valore di presumibile realizzo sono iscritti secondo il criterio del costo ammortizzato.

Nel dettaglio, i crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante pari a Euro 1.950.213 sono composti da:
 -Crediti verso Clienti Privati pari ad Euro 454.339 (al netto della quota accantonata a Fondo Svalutazione Crediti);
 -Crediti verso USL pari ad Euro 1.019.230 (al netto della quota accantonata a Fondo Svalutazione Crediti);
 -Crediti verso AOUP pari ad Euro 495.131, i quali includono gli stanziamenti per fatture da emettere riguardanti il fatturato del mese di dicembre 2021 AOUP, il conguaglio delle prestazioni PET anno 2021 e il contributo Colina sulle prestazioni PET anno 2021.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2021 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

| Area geografica | Italia | Totale |
|--|------------------|------------------|
| Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante | 1.950.213 | 1.950.213 |
| Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante | 2.002 | 2.002 |
| Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante | 209.936 | 209.936 |
| Totale crediti iscritti nell'attivo circolante | 2.162.151 | 2.162.151 |

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

| Descrizione | F.do svalutazione ex art. 2426 Codice civile | F.do svalutazione ex art. 196 D.P.R. 917/1986 | Totale |
|----------------------------|--|---|---------------|
| Saldo al 31/12/2020 | | 58.311 | 58.311 |
| Utilizzo nell'esercizio | | 64.266 | 64.266 |
| Accantonamento esercizio | | 24.442 | 24.442 |
| Saldo al 31/12/2021 | | 18.487 | 18.487 |

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

| Saldo al 31/12/2021 | Saldo al 31/12/2020 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 0105.478 | 1.341 | 104.137 |

| | Valore di inizio esercizio | Variazioni nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|--------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Altri titoli non immobilizzati | 1.341 | (1.341) | - |

| | Valore di inizio esercizio | Variazioni nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|--|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria | - | 105.478 | 105.478 |
| Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni | 1.341 | 104.137 | 105.478 |

Disponibilità liquide

| Saldo al 31/12/2021 | Saldo al 31/12/2020 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 2.075.581 | 2.369.428 | (293.847) |

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|--------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Depositi bancari e postali | 2.360.502 | (293.104) | 2.067.398 |
| Denaro e altri valori in cassa | 8.926 | (743) | 8.183 |
| Totale disponibilità liquide | 2.369.428 | (293.847) | 2.075.581 |

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

Si rimanda al paragrafo relativo ai "Principali dati finanziari" in Relazione sulla gestione per gli approfondimenti sulla Posizione finanziaria netta societaria.

Ratei e risconti attivi

| Saldo al 31/12/2021 | Saldo al 31/12/2020 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 619.996 | 704.580 | (84.584) |

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|--------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Risconti attivi | 704.580 | (84.584) | 619.996 |
| Totale ratei e risconti attivi | 704.580 | (84.584) | 619.996 |

La composizione della voce è così dettagliata (articolo 2427, primo comma, n. 7, C.c.).

| Descrizione | Importo |
|--|----------------|
| RISCONTI ATTIVI PER LEASING FINANZIARI | 563.556 |
| RISCONTI ATTIVI PER NOLEGGI OPERATIVI | 5.152 |
| RISCONTI ATTIVI CANONI SOFTWARE | 32.354 |
| RISCONTI ATTIVI SERVIZI BANCARI | 12.956 |
| RISCONTI ATTIVI PUBBLICITA' | 3.040 |
| ALTRI RISCONTI ATTIVI | 2.938 |
| | 619.996 |

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

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

| Saldo al 31/12/2021 | Saldo al 31/12/2020 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 4.390.783 | 3.149.004 | 1.241.779 |

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

| | Valore di inizio esercizio | Destinazione del risultato dell'esercizio precedente | Risultato d'esercizio | Valore di fine esercizio |
|--|----------------------------|--|-----------------------|--------------------------|
| | | Altre destinazioni | | |
| Capitale | 100.000 | - | | 100.000 |
| Riserva legale | 20.000 | - | | 20.000 |
| Altre riserve | | | | |
| Riserva straordinaria | 1.898.901 | 944.116 | | 2.843.017 |
| Versamenti in conto aumento di capitale | 185.984 | - | | 185.984 |
| Varie altre riserve | 3 | (3) | | - |
| Totale altre riserve | 2.084.888 | 944.113 | | 3.029.001 |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 944.116 | (944.116) | 1.241.782 | 1.241.782 |
| Totale patrimonio netto | 3.149.004 | (3) | 1.241.782 | 4.390.783 |

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

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

| | Importo | Possibilità di utilizzazione |
|--|-----------|------------------------------|
| Capitale | 100.000 | B |
| Riserva legale | 20.000 | A,B |
| Altre riserve | | |
| Riserva straordinaria | 2.843.017 | A,B,C,D |
| Versamenti in conto aumento di capitale | 185.984 | A,B,C,D |
| Totale altre riserve | 3.029.001 | |
| Totale | 3.149.001 | |

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

Formazione ed utilizzo delle voci del patrimonio netto

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

| | Capitale sociale | Riserva legale | Riserva straordinaria | Risultato d'esercizio | Totale |
|--------------------------------------|------------------|----------------|-----------------------|-----------------------|-----------|
| All'inizio dell'esercizio precedente | 100.000 | 20.000 | 1.350.039 | 734.846 | 2.204.885 |

| | Capitale sociale | Riserva legale | Riserva straordinaria | Risultato d'esercizio | Totale |
|--|------------------|----------------|-----------------------|-----------------------|-----------|
| Destinazione del risultato dell'esercizio | | | | | |
| attribuzione dividendi | | | | | |
| altre destinazioni | | | 734.849 | (734.846) | 3 |
| Risultato dell'esercizio precedente | | | | 944.116 | |
| Alla chiusura dell'esercizio precedente | 100.000 | 20.000 | 2.084.888 | 944.116 | 3.149.004 |
| Destinazione del risultato dell'esercizio | | | | | |
| attribuzione dividendi | | | | | |
| altre destinazioni | | | 944.113 | (944.116) | (3) |
| Risultato dell'esercizio corrente | | | | 1.241.782 | |
| Alla chiusura dell'esercizio corrente | 100.000 | 20.000 | 3.029.001 | 1.241.782 | 4.390.783 |

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

| Saldo al 31/12/2021 | Saldo al 31/12/2020 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 509.441 | 505.953 | 3.488 |

| | Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato |
|-------------------------------|--|
| Valore di inizio esercizio | 505.953 |
| Variazioni nell'esercizio | |
| Accantonamento nell'esercizio | 147.167 |
| Utilizzo nell'esercizio | 143.679 |
| Totale variazioni | 3.488 |
| Valore di fine esercizio | 509.441 |

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2021 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

Debiti

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

| Saldo al 31/12/2021 | Saldo al 31/12/2020 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|-------------|
| 7.022.408 | 8.696.011 | (1.673.603) |

Variazioni e scadenza dei debiti

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

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio | Quota scadente oltre l'esercizio |
|--|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| Debiti verso soci per finanziamenti | - | 2.879.372 | 2.879.372 | 462.501 | 2.416.871 |
| Debiti verso banche | 3.785.385 | (3.108.845) | 676.540 | 676.540 | - |
| Debiti verso fornitori | 2.344.705 | 122.373 | 2.467.078 | 2.467.078 | - |
| Debiti verso controllanti | 1.696.880 | (1.476.333) | 220.547 | 220.547 | - |
| Debiti tributari | 268.416 | (62.026) | 206.390 | 206.390 | - |
| Debiti verso Istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 228.237 | (36.547) | 191.690 | 191.690 | - |
| Altri debiti | 372.388 | 8.403 | 380.791 | 380.791 | - |
| Totale debiti | 8.696.011 | (1.673.603) | 7.022.408 | 4.605.537 | 2.416.871 |

Il saldo del debito verso banche al 31/12/2021 esprime l'effettivo debito per capitale, interessi ed oneri accessori maturati ed esigibili.

La società si è avvalsa della facoltà di non utilizzare il criterio del costo ammortizzato e di non attualizzare i debiti scadenti a breve termine che sono quindi iscritti al valore nominale.

Nella voce debiti tributari sono iscritti debiti per imposta IRAP, al netto degli acconti versati, pari a Euro 35.332. In aggiunta sono iscritti debiti per ritenute operate alla fonte pari ad Euro 138.802 e altri debiti tributari per complessivi Euro 32.256.

A decorrere dall'esercizio 2020 la società ha esercitato, in qualità di società consolidata, l'opzione per il regime fiscale del Consolidato fiscale nazionale, congiuntamente alla società GHC S.p.A. quest'ultima in qualità di società consolidante, pertanto il debito tributario per IRES dell'esercizio pari ad Euro 536.153 è stato riclassificato nei debiti verso imprese controllanti al netto degli acconti a loro versati di euro 412.786.

Nella voce altri debiti sono iscritti debiti a breve relativi essenzialmente a debiti verso personale dipendente e amministratori, anche per ferie, e ratei di 14 mensilità.

Nel corso dell'esercizio è stato effettuato un finanziamento intercompany da parte del socio per complessivi 2.879.372.

Suddivisione dei debiti per area geografica

La ripartizione dei Debiti al 31/12/2021 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

| Area geografica | Italia | Totale |
|--|-----------|-----------|
| Debiti verso soci per finanziamenti | 2.879.372 | 2.879.372 |
| Debiti verso banche | 676.540 | 676.540 |
| Debiti verso fornitori | 2.467.078 | 2.467.078 |
| Debiti verso imprese controllanti | 220.547 | 220.547 |
| Debiti tributari | 206.390 | 206.390 |
| Debiti verso Istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 191.690 | 191.690 |
| Altri debiti | 380.791 | 380.791 |
| Debiti | 7.022.408 | 7.022.408 |

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Nel 2021, rispetto al 2020, con l'accensione del finanziamento soci, concesso dalla controllante GHC, e conseguente estinzione dei finanziamenti bancari in essere, sono state eliminate tutte le garanzie reali presenti sui precedenti finanziamenti.

Pertanto non sussistono nella situazione patrimoniale della società né debiti assistiti da garanzie reali sui beni sociali, né debiti di durata residua superiore a 5 anni. Il finanziamento del Socio Unico erogato nell'anno per rifinanziare l'indebitamento bancario esistente ha scadenza finale il 15 dicembre 2026.

| | Debiti non assistiti da garanzie reali | Totale |
|--|--|------------------|
| Debiti verso soci per finanziamenti | 2.879.372 | 2.879.372 |
| Debiti verso banche | 676.540 | 676.540 |
| Debiti verso fornitori | 2.467.078 | 2.467.078 |
| Debiti verso controllanti | 220.547 | 220.547 |
| Debiti tributari | 206.390 | 206.390 |
| Debiti verso Istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 191.690 | 191.690 |
| Altri debiti | 380.791 | 380.791 |
| Totale debiti | 7.022.408 | 7.022.408 |

Finanziamenti effettuati da soci della società

Nel bilancio è esposto fra i debiti verso soci l'importo complessivo di euro 2.879.372. Tale finanziamento erogato nell'anno per rifinanziare l'indebitamento bancario esistente ha scadenza finale il 15 dicembre 2026.

| Scadenza | Quota in scadenza |
|---------------|-------------------|
| | 2.879.372 |
| Totale | 2.879.372 |

Ratei e risconti passivi

| Saldo al 31/12/2021 | Saldo al 31/12/2020 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 188.515 | 147.137 | 41.378 |

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|--|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Risconti passivi | 147.137 | 41.378 | 188.515 |
| Totale ratei e risconti passivi | 147.137 | 41.378 | 188.515 |

La composizione della voce è così dettagliata (articolo 2427, primo comma, n. 7, C.c.).

| Descrizione | Importo |
|---|----------------|
| Risconti passivi per investimenti agevolabili | 188.515 |
| | 188.515 |

Nel presente Bilancio sono iscritti risconti passivi per Euro 41.378, riferiti ai proventi per il credito d'imposta 4.0 per l'acquisto di beni nuovi strumentali effettuati nel 2020 e nel 2021, riscontato con rilascio a Conto Economico in correlazione all'ammortamento dei beni strumentali a cui si riferisce.

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale. I criteri adottati nella valutazione e nella conversione dei valori espressi in moneta estera per tali poste sono riportati nella prima parte della presente nota integrativa.

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

| Saldo al 31/12/2021 | Saldo al 31/12/2020 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 17.626.051 | 14.941.199 | 2.684.852 |

| Descrizione | 31/12/2021 | 31/12/2020 | Variazioni |
|--|-------------------|-------------------|------------------|
| Ricavi vendite e prestazioni | 17.359.658 | 14.596.944 | 2.762.714 |
| Variazioni rimanenze prodotti | | | |
| Variazioni lavori in corso su ordinazione | | | |
| Incrementi immobilizzazioni per lavori interni | | | |
| Altri ricavi e proventi | 266.393 | 344.255 | (77.862) |
| Totale | 17.626.051 | 14.941.199 | 2.684.852 |

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

Si riporta comunque una tabella relativa ai fatturati degli ultimi tre anni.

| | 2019 | 2020 | 2021 |
|--|------------|------------|------------|
| Ricavi delle vendite e delle prestazioni | 15.245.805 | 14.596.944 | 17.359.658 |

Incremento significativo dell'attività core business pagante, a confronto dell'anno precedente segnato dalle restrizioni da pandemia covid-19 in particolare nei mesi di marzo e aprile 2020.

Il budget USL è stato interamente rispettato ed integrato con accordi extra a supporto dell'emergenza sanitaria (COVID-19), come screening mammografico, medicina sportiva, esami ematici di laboratorio.

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

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

| Categoria di attività | Valore esercizio corrente |
|------------------------|---------------------------|
| Prestazioni di servizi | 17.359.658 |
| Totale | 17.359.658 |

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

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

| Area geografica | Valore esercizio corrente |
|-----------------|---------------------------|
| Italia | 17.359.658 |
| Totale | 17.359.658 |

Costi della produzione

| Saldo al 31/12/2021 | Saldo al 31/12/2020 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 15.623.252 | 13.422.184 | 2.201.068 |

| Descrizione | 31/12/2021 | 31/12/2020 | Variazioni |
|---|-------------------|-------------------|------------------|
| Materie prime, sussidiarie e merci | 1.343.594 | 1.406.290 | (62.696) |
| Servizi | 8.539.199 | 7.151.496 | 1.387.703 |
| Godimento di beni di terzi | 916.592 | 920.872 | (4.280) |
| Salari e stipendi | 1.957.084 | 1.650.639 | 306.445 |
| Oneri sociali | 557.269 | 450.403 | 106.866 |
| Trattamento di fine rapporto | 147.167 | 121.298 | 25.869 |
| Trattamento quiescenza e simili | | | |
| Altri costi del personale | 2.776 | 1.940 | 836 |
| Ammortamento immobilizzazioni immateriali | 657.297 | 604.795 | 52.502 |
| Ammortamento immobilizzazioni materiali | 352.639 | 296.407 | 56.232 |
| Altre svalutazioni delle immobilizzazioni | | | |
| Svalutazioni crediti attivo circolante | 24.442 | 46.821 | (22.379) |
| Variazione rimanenze materie prime | 55.302 | (25.893) | 81.195 |
| Accantonamento per rischi | | | |
| Altri accantonamenti | | | |
| Oneri diversi di gestione | 1.069.891 | 797.116 | 272.775 |
| Totale | 15.623.252 | 13.422.184 | 2.201.068 |

Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci e Costi per servizi

Sono strettamente correlati a quanto esposto nella parte della Relazione sulla gestione e all'andamento del punto A (Valore della produzione) del Conto economico.

Costi per godimento beni di terzi

La voce comprende principalmente i contratti di leasing e noleggi attivi in linea con quelli dell'anno precedente. Non sono stati accessi nuovi contratti di noleggio operativo e leasing finanziario nell'anno 2021.

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.

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali e immateriali

Per quanto concerne gli ammortamenti materiali si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespite e del suo sfruttamento nella fase produttiva.

La voce ammortamento delle immobilizzazioni immateriali accoglie gli ammortamenti sulle miglorie su beni di terzi, Brevetti e utiliz. opere dell'ingegno, Concessioni, licenze, marchi, Diritto di riscatto contratti di leasing e altre immobilizzazioni immateriali (comprehensive degli oneri pluriennali e degli oneri relativi all'implementazione dei software).

Oneri diversi di gestione

La voce accoglie principalmente l'IVA indetraibile da pro-rata, imposte e tasse varie compresa l'IMU e altri costi non attribuibili alle precedenti classificazioni.

Proventi e oneri finanziari

| Saldo al 31/12/2021 | Saldo al 31/12/2020 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| (88.217) | (89.359) | 1.142 |

| Descrizione | 31/12/2021 | 31/12/2020 | Variazioni |
|--------------------------------------|-----------------|-----------------|--------------|
| Proventi diversi dai precedenti | 2.890 | 1.111 | 1.779 |
| (Interessi e altri oneri finanziari) | (91.107) | (90.470) | (637) |
| Totale | (88.217) | (89.359) | 1.142 |

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

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

| Interessi e altri oneri finanziari | |
|------------------------------------|---------------|
| Debiti verso banche | 84.793 |
| Altri | 6.314 |
| Totale | 91.107 |

| Descrizione | Controllate | Collegate | Controllanti | Imprese sottoposte al controllo delle controllanti | Altre | Totale |
|----------------------------|-------------|-----------|--------------|--|---------------|---------------|
| Interessi bancari | | | | | 84.793 | 84.793 |
| Interessi su finanziamenti | | | 6.314 | | | 6.314 |
| Totale | | | 6.314 | | 84.793 | 91.107 |

Altri proventi finanziari

| Descrizione | Controllate | Collegate | Controllanti | Imprese sottoposte al controllo delle controllanti | Altre | Totale |
|-----------------------------|-------------|-----------|--------------|--|--------------|--------------|
| Interessi bancari e postali | | | | | 2.890 | 2.890 |
| Totale | | | | | 2.890 | 2.890 |

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

| Saldo al 31/12/2021 | Saldo al 31/12/2020 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 672.800 | 485.540 | 187.260 |

| Imposte | Saldo al 31/12/2021 | Saldo al 31/12/2020 | Variazioni |
|--------------------------|---------------------|---------------------|----------------|
| Imposte correnti: | 672.800 | 485.540 | 187.260 |
| IRES | 536.153 | 423.094 | 113.059 |
| IRAP | 136.647 | 62.446 | 74.201 |
| Totale | 672.800 | 485.540 | 187.260 |

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Per quanto attiene l'IRES, il debito per imposte è rilevato alla voce Debiti verso la società consolidante al netto degli acconti versati, delle ritenute subite e, in genere, dei crediti di imposta.

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

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

| Descrizione | Valore | Imposte |
|---|----------------|---------|
| Risultato prima delle imposte | 1.914.582 | |
| Onere fiscale teorico (%) | 24 | 459.500 |
| Variazioni fiscali | | |
| costi non deducibili | 68.863 | |
| ammortamento disavanzo di fusione | 200.966 | |
| ammortamenti in deducibili | 58 | |
| spese di rappresentanza varie non deducibili | 3.470 | |
| svalutazioni ed accantonamenti non deducibili | 14.611 | |
| altre differenze di costi non deducibili | 31.421 | |
| Totale Variazioni fiscali | 319.389 | |
| Imponibile fiscale | 2.233.971 | |
| IRES corrente di competenza dell'esercizio | 536.153 | |

Determinazione dell'imponibile IRAP

| Descrizione | Valore | Imposte |
|--|--------------------|---------|
| Differenza tra valore e costi della produzione | 4.691.537 | |
| Costi non rilevanti ai fini IRAP | 726.585 | |
| altre differenze non deducibili ai fini IRAP | 418.884 | |
| Deduzioni articolo 11 Dlgs n. 446/97 | (2.265.125) | |
| Totale variazioni IRAP | (1.119.656) | |
| Onere fiscale teorico (%) | 3,9% | |
| Imponibile Irap | 3.503.763 | |

| Descrizione | Valore | Imposte |
|---------------------------------------|---------|---------|
| IRAP teorica per l'esercizio | 182.969 | |
| Irap corrente di competenza esercizio | 136.647 | |

Nota integrativa, altre informazioni

Dati sull'occupazione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 15, C.c.)

L'organico medio aziendale, ripartito per categoria, ha subito, rispetto al precedente esercizio, le seguenti variazioni.

| Organico | 31/12/2021 | 31/12/2020 | Variazioni |
|---------------|------------|------------|------------|
| Dirigenti | | | |
| Quadri | 1 | 1 | 0 |
| Impiegati | 59 | 59 | 0 |
| Operai | 1 | 1 | 0 |
| Altri | 4 | 0 | 4 |
| Totale | 65 | 61 | 4 |

| | Numero medio |
|--------------------------|--------------|
| Quadri | 1 |
| Impiegati | 59 |
| Operai | 1 |
| Altri dipendenti | 4 |
| Totale Dipendenti | 65 |

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

| | Amministratori | Sindaci |
|---------------|----------------|---------|
| Anticipazioni | 340.000 | 18.200 |

Compensi al revisore legale o società di revisione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 16-bis, C.c.)

Ai sensi di legge si evidenziano i corrispettivi di competenza dell'esercizio per i servizi resi dal revisore legale / o dalla società di revisione legale e da entità appartenenti alla sua rete:

| | Valore |
|--|---------------|
| Revisione legale dei conti annuali | 29.000 |
| Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione | 29.000 |

Categorie di azioni emesse dalla società

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

| Azioni/Quote | Numero | Valore nominale in Euro |
|---------------|----------------|-------------------------|
| Quote | 100.000 | 1 |
| Totale | 100.000 | |

| Descrizione | Consistenza iniziale, numero | Consistenza iniziale, valore nominale | Consistenza finale, numero | Consistenza finale, valore nominale |
|---------------|------------------------------|---------------------------------------|----------------------------|-------------------------------------|
| Quote | 100.000 | 1 | 100.000 | 1 |
| Totale | 100.000 | - | 100.000 | - |

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

Informazioni relative al fair value degli strumenti finanziari derivati

(Rif. art. 2427-bis, primo comma, n. 1, C.c.)

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

La società non ha impegni per fidejussioni e passività potenziali.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

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

Le operazioni con parti correlate sono effettuate a normali valori di mercato. Si inserisce di seguito una tabella riepilogativa dei rapporti intervenuti durante l'esercizio 2021:

| Controparte | Debiti | | | Crediti | | Costi | | Ricavi | |
|----------------|----------------|---------------|------------------|--------------|----------------|----------------|--------------|--------------|--------------|
| | Tributari | Comm.li | Finanziari | Comm.li | Finanziari | Comm.li | Finanziari | Comm.li | Finanziari |
| GHC | 155.089 | 65.458 | 2.879.372 | | 105.478 | 278.187 | 6.314 | | 2.230 |
| Aesculapio Srl | | | | 2.002 | | | | 2.000 | |
| Xray One srl | | | | - | | | | 800 | |
| Totale | 155.089 | 65.458 | 2.879.372 | 2.002 | 105.478 | 278.187 | 6.314 | 2.800 | 2.230 |

I debiti verso GHC di natura tributaria si riferiscono al debito per IRES da consolidato fiscale ed al debito per gruppo IVA; i debiti commerciali si riferiscono al contratto di service management in essere, che ha avuto impatto economico per complessivi Euro 278.187. Tale debito è stato pagato in Gennaio 2022 come anche il debito IVA.

I crediti finanziari si riferiscono al cash pooling.

I costi e ricavi di natura finanziaria sono gli interessi passivi ed attivi maturati sul cash pooling.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

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

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

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

Non sono intervenuti fatti di rilievo, dalla data di riferimento del presente Bilancio ad oggi, tali da influenzare in maniera sostanziale la gestione dell'esercizio in corso.

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

Ai sensi di legge si evidenziano le informazioni di cui all'articolo 2427, primo comma, n. 22 quinquies e sexies), C.c..

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

Si ricorda che la Società è controllata dalla società Garofalo Health Care S.p.A. (GHC), con sede in Roma, Piazzale delle Belle Arti n. 6, iscritta al Registro delle Imprese di Roma con REA n.947074, che ne possiede, al 31 dicembre 2021, l'intero capitale sociale. GHC, a propria volta, è controllata dalla società Raffaele Garofalo S.p.A., con sede in Roma, Via Sabotino n. 46, iscritta al Registro delle Imprese di Roma con REA n. 803897.

Si precisa, quindi, che GHC redige il bilancio consolidato dell'insieme più piccolo di imprese di cui si fa parte in quanto impresa controllata, nel rispetto degli International Financial Reporting Standards (IFRS) emessi dall'International Accounting Standards Board (IASB) ed adottati dall'Unione Europea, essendo società quotata sul Mercato Telematico Azionario di Borsa Italiana S.p.A., mentre Raffaele Garofalo S.p.A. redige il bilancio consolidato dell'intero Gruppo (insieme più grande di imprese di cui si fa parte in quanto impresa controllata).

(Valori espressi in migliaia di Euro)

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

| | Ultimo esercizio | Esercizio precedente |
|-------------------------------------|------------------|----------------------|
| Data dell'ultimo bilancio approvato | 31/12/2020 | 31/12/2019 |
| B) Immobilizzazioni | 177.712 | 173.938 |
| C) Attivo circolante | 11.312 | 15.176 |
| Totale attivo | 189.024 | 189.114 |
| A) Patrimonio netto | | |
| Capitale sociale | 146.243 | 144.790 |
| Totale patrimonio netto | 146.243 | 144.790 |
| D) Debiti | 42.781 | 44.324 |
| Totale passivo | 189.024 | 189.114 |

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

| | Ultimo esercizio | Esercizio precedente |
|-------------------------------------|------------------|----------------------|
| Data dell'ultimo bilancio approvato | 31/12/2020 | 31/12/2019 |
| A) Valore della produzione | 4.002 | 2.433 |
| B) Costi della produzione | 6.190 | 7.029 |
| C) Proventi e oneri finanziari | 3.153 | 4.706 |

| | | |
|---|-------|-------|
| D) Rettifiche di valore di attività finanziarie | 582 | 1.562 |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 1.547 | 1.672 |

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

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

In particolare si segnalano i seguenti aiuti di stato di cui si è usufruito nel corso dell'esercizio:

| Credito d'imposta per le spese sostenute per la sanificazione degli ambienti di lavoro e DPI art 32 Decreto Sostegni bis | Garanzia di stato a sostegno di moratoria sui debiti contratti dalle PMI nei confronti delle istituzioni finanziarie e creditizie Art. 56 del DL 18/2020 | Credito imposta industria 4.0 utilizzato in F24 nel 2021 | Credito imposta industria 4.0 competenza 2021 |
|--|--|--|---|
| 8.237 | 337.573 | 60.822 | 46.547 |

Relativamente al Credito di Imposta Industria 4.0, la tabella di cui sopra riporta sia la quota utilizzata in compensazione in F24, sia la quota di competenza del 2021. Quest'ultima, a sua volta, include sia il contributo, pari a Euro 16.351 legato al credito di imposta richiesto nel 2020 sia il contributo pari a Euro 30.196 relativo al credito richiesto nel 2021. Si aggiunge che quanto indicato in relazione alle moratorie e/o alla sospensione dei contribuiti non è altro che l'ammontare di quanto non versato nel 2020 ma che è stato riscadenziato.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Si propone all'assemblea di così destinare il risultato d'esercizio:

| Risultato d'esercizio al 31/12/2021 | Euro | 1.241.782 |
|-------------------------------------|------|-----------|
| a riserva straordinaria | Euro | 1.241.782 |

La presente nota integrativa è redatta secondo quanto previsto dal Codice civile e dai principi contabili. Per ottemperare agli obblighi di pubblicazione nel Registro delle Imprese, una volta approvata, sarà convertita in formato XBRL; pertanto potrebbero essere poste in essere alcune variazioni formali necessarie per rendere tale nota compatibile con il formato per il deposito.

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

Presidente del Consiglio di amministrazione
Guido Dalla Rosa Prati

Parma li 21.02.2022