

FIGEBO CENTRO POLISPECIALISTICO SRL

Bilancio di esercizio al 31-12-2024

Dati anagrafici	
Sede in	Via STAZIONE DELLA STORTA n. 1 ROMA (RM)
Codice Fiscale	07877891007
Numero Rea	RM 1060579
P.I.	07877891007
Capitale Sociale Euro	65.000 i.v.
Forma giuridica	Società a responsabilità limitata
Settore di attività prevalente (ATECO)	862209
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	si
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2024	31-12-2023
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	0	0
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	1.686	8.438
II - Immobilizzazioni materiali	301.865	269.919
III - Immobilizzazioni finanziarie	224.975	10.017
Totale immobilizzazioni (B)	528.526	288.374
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	49.482	35.517
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.373.213	909.433
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	3.422.761
imposte anticipate	9.550	16.013
Totale crediti	1.382.763	4.348.207
IV - Disponibilità liquide	1.529.638	25.009
Totale attivo circolante (C)	2.961.883	4.408.733
D) Ratei e risconti	10.147	40.730
Totale attivo	3.500.556	4.737.837
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	65.000	65.000
IV - Riserva legale	17.102	17.102
VI - Altre riserve	716.134	707.717
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	3.392	9.767
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	460.586	448.421
Totale patrimonio netto	1.262.214	1.248.007
B) Fondi per rischi e oneri	0	0
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	234.555	205.674
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.619.819	2.420.481
esigibili oltre l'esercizio successivo	212.690	501.308
Totale debiti	1.832.509	2.921.789
E) Ratei e risconti	171.278	362.367
Totale passivo	3.500.556	4.737.837

Conto economico

31-12-2024 31-12-2023

Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	6.586.993	6.466.542
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	115.231	114.184
altri	149.206	99.824
Totale altri ricavi e proventi	264.437	214.008
Totale valore della produzione	6.851.430	6.680.550
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	635.131	579.424
7) per servizi	3.580.964	3.748.497
8) per godimento di beni di terzi	755.744	805.462
9) per il personale		
a) salari e stipendi	526.256	459.043
b) oneri sociali	110.764	100.453
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	55.884	46.573
c) trattamento di fine rapporto	40.386	33.568
e) altri costi	15.498	13.005
Totale costi per il personale	692.904	606.069
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	86.801	74.711
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	6.752	6.751
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	80.049	67.960
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	-	17.207
Totale ammortamenti e svalutazioni	86.801	91.918
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(13.965)	(7.226)
14) oneri diversi di gestione	412.318	191.720
Totale costi della produzione	6.149.897	6.015.864
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	701.533	664.686
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	6.723	9.001
Totale proventi diversi dai precedenti	6.723	9.001
Totale altri proventi finanziari	6.723	9.001
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	79.514	72.882
Totale interessi e altri oneri finanziari	79.514	72.882
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(72.791)	(63.881)
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	0	0
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	628.742	600.805
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	170.300	156.198
imposte differite e anticipate	(2.144)	(3.814)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	168.156	152.384

21) Utile (perdita) dell'esercizio	460.586	448.421
------------------------------------	---------	---------

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2024

Nota integrativa, parte iniziale

L'esercizio in corso al 31/12/2024 si chiude con un utile di Euro 460.586 dopo aver imputato imposte per Euro 168.156 ed ammortamenti per Euro 86.801.

Attività svolte

Le attività principali della Società sono riconducibili prevalentemente alla diagnostica per immagini ed il Centro Polispecialistico di Cassino, di seguito anche il "Centro", è dotato di apparecchiature di altra diagnostica quali risonanza magnetica ad alto campo integrata con intelligenza artificiale, TAC multistrato, Gamma Camera a "doppia Testa" ed Ecografi in 4D.

Il Centro ha installata una TC/PET – unica struttura ad avere tale macchinario nella zona del basso Lazio – per la quale abbiamo l'autorizzazione all'esercizio in regime privato e, dal 2019, l'accreditamento al Servizio Sanitario Regionale.

Oltre all'attività di cui sopra il Centro eroga diverse visite ed esami specialistici oltre ad una sezione di fisiokinesiterapia ed un efficiente laboratorio di analisi cliniche, certificato da un certificatore esterno VEQ.

La Società è accreditata al Servizio Sanitario Nazionale per la Risonanza Magnetica (totale body), e per le attività riferibili a Medicina Nucleare (uniche nel territorio di competenza), Radiologia, Ginecologia, Cardiologia, Fisiokinesiterapia, Ortopedia, Otorinolaringoiatria, Urologia, Analisi Cliniche ed Oculistica.

Il Centro continua ad ampliare l'offerta di servizi sanitari in privato, aprendo nuove branche specialistiche quali Medicina estetica, Pediatria, Geriatria e Nefrologia.

Principi di redazione

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 sono stati derogati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa quando la loro osservanza aveva 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.

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

Nel bilancio al 31/12/2024 non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso alle deroghe di cui agli artt. 2423, comma 5.

L'art. 2423 prevede che, se, in casi eccezionali, l'applicazione di una disposizione sulla redazione del bilancio è incompatibile con la rappresentazione veritiera e corretta, la disposizione non deve essere applicata. La nota integrativa deve motivare la deroga e deve indicarne l'influenza sulla rappresentazione della situazione patrimoniale, finanziaria e del risultato economico. Gli eventuali utili derivanti dalla deroga devono essere iscritti in una riserva non distribuibile se non in misura corrispondente al valore recuperato.

Cambiamenti di principi contabili

Nel bilancio chiuso al 31/12/2024 non sono cambiati i principi contabili utilizzati per le singole voci, assicurando quindi il carattere di continuità rispetto al bilancio precedente.

Ai sensi del principio contabile OIC 29, i principi contabili sono le regole che disciplinano l'individuazione delle operazioni, le modalità della loro rilevazione, i criteri di valutazione delle operazioni e di classificazione ed esposizione del loro valore in bilancio.

Correzione di errori rilevanti

Nel bilancio chiuso al 31/12/2024 non si rilevano correzioni di errori rilevanti rispetto al bilancio precedente.

Problematiche di comparabilità e di adattamento

Nel bilancio abbreviato al 31/12/2024 non si rilevano problematiche generali di comparazione con l'esercizio precedente.

Criteri di valutazione applicati

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.

L'avviamento, acquisito a titolo oneroso, è stato iscritto per un importo pari al costo per esso sostenuto ed è stato interamente ammortizzato nel corso degli anni.

I software sono ammortizzati con un'aliquota del 20 per cento.

I marchi sono ammortizzati con l'aliquota del 20 per cento.

Le migliorie su beni di terzi sono ammortizzate con aliquote dipendenti dalla durata del contratto.

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.

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto e rettifiche 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.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote, non modificate rispetto all'esercizio precedente e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene:

Macchinari elettronici 20%

Impianti e macchinari 15%

Attrezzature 25%

Altri beni Dal 12% al 25%.

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.

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

La rilevazione iniziale del credito è effettuata al valore di presumibile realizzo.

I crediti originariamente incassabili entro l'anno e successivamente trasformati in crediti a lungo termine sono stati evidenziati nello stato patrimoniale tra le immobilizzazioni finanziarie.

I crediti sono cancellati dal bilancio quando i diritti contrattuali sui flussi finanziari derivanti dal credito si estinguono oppure nel caso in cui sono stati trasferiti tutti i rischi inerenti al credito oggetto di smobilizzo.

Debiti

Sono rilevati al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione.

L'attualizzazione dei debiti non è stata effettuata in quanto gli effetti sono irrilevanti rispetto al valore non attualizzato.

Ratei e risconti

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio. Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

Rimanenze magazzino

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

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. Il fondo non ricomprende le indennità maturate a partire dal 1° gennaio 2007, destinate a forme pensionistiche complementari ai sensi del D. Lgs. n. 252 del 5 dicembre 2005 (ovvero trasferite alla tesoreria dell'INPS).

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;

- l'ammontare delle imposte differite o pagate anticipatamente in relazione a differenze temporanee sorte o annullate nell'esercizio;

A decorrere dall'esercizio 2004 e fino all'anno 2023 la società ha esercitato, in qualità di consolidata, l'opzione per il regime fiscale del Consolidato Fiscale Nazionale che le ha consentito di determinare l'Ires su una base imponibile corrispondente alla somma algebrica degli imponibili positivi e negativi delle singole società partecipanti congiuntamente alla Società San Carlo Invest S.r.l., quest'ultima in qualità di consolidante.

L'Ires differita e anticipata è calcolata sulle differenze temporanee tra i valori delle attività e delle passività determinati secondo criteri civilistici e i corrispondenti valori fiscali esclusivamente con riferimento alla società.

L'Irap corrente, differita e anticipata è determinata esclusivamente con riferimento alla società.

Riconoscimento ricavi

I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

Altre informazioni**Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio**

Le conseguenze dei conflitti in Ucraina e Medio Oriente e la tensione sui prezzi delle materie prime e dell'energia rientrano tra i fatti aziendali di rilievo di competenza dell'esercizio.

Nel corso del 2024 le quote della Società sono state acquisite dalla società SIMA ITA Srl, facente parte del Gruppo Simago, leader in Europa nella diagnostica per immagini. Questa operazione, facendo venire meno il controllo da parte del Gruppo San Carlo, ha fatto sì che cessasse il contratto *cash pooling*, il consolidato fiscale nonché la fuoriscita dal gruppo Iva.

Rinvio dell'Assemblea per l'approvazione del Bilancio (Rif. art. 2364, comma 2, C.c.)

La società non ha beneficiato del maggior termine per la convocazione dell'assemblea ordinaria per l'approvazione del bilancio.

Codice della crisi e dell'insolvenza d'impresa

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 abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

Si indica, di seguito, la composizione delle voci relative alle Immobilizzazioni Immateriali, Materiali e Finanziarie, con le movimentazioni avvenute per ciascuna voce nel corso dell'esercizio (Rif. art. 2427, comma 1 n.2, C.c.):

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	1.165.891	1.109.426	10.017	2.285.334
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.157.453	839.507		1.996.960
Valore di bilancio	8.438	269.919	10.017	288.374
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	-	111.995	214.958	326.953
Ammortamento dell'esercizio	6.752	80.049		86.801
Totale variazioni	(6.752)	31.946	214.958	240.152
Valore di fine esercizio				
Costo	1.165.891	1.221.420	224.975	2.612.286
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.164.205	919.555		2.083.760
Valore di bilancio	1.686	301.865	224.975	528.526

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Si indica di seguito la composizione delle voci relative alle Immobilizzazioni Immateriali e le movimentazioni avvenute per ciascuna voce nel corso dell'esercizio:

	Costi di impianto e di ampliamento	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio					
Costo	4.344	53.782	789.459	318.306	1.165.891
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	4.344	53.782	789.459	309.868	1.157.453
Valore di bilancio	-	-	-	8.438	8.438
Variazioni nell'esercizio					
Ammortamento dell'esercizio	-	-	-	6.752	6.752
Totale variazioni	-	-	-	(6.752)	(6.752)
Valore di fine esercizio					
Costo	4.344	53.782	789.459	318.306	1.165.891
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	4.344	53.782	789.459	316.620	1.164.205
Valore di bilancio	-	-	-	1.686	1.686

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Si indica di seguito la composizione delle voci relative alle Immobilizzazioni Materiali e le movimentazioni avvenute per ciascuna voce nel corso dell'esercizio (Rif. art. 2427, punto 2, C.c.):

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio					
Costo	2.422	669.622	263.400	173.982	1.109.426
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	848	492.229	178.861	167.569	839.507
Valore di bilancio	1.574	177.393	84.539	6.413	269.919
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	-	4.437	40.979	66.579	111.995
Ammortamento dell'esercizio	242	37.475	25.871	16.461	80.049
Totale variazioni	(242)	(33.038)	15.108	50.118	31.946
Valore di fine esercizio					
Costo	2.422	674.059	304.378	240.561	1.221.420
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.090	529.704	204.731	184.030	919.555
Valore di bilancio	1.332	144.355	99.647	56.531	301.865

Operazioni di locazione finanziaria

La società ha in essere n. 5 contratti di locazione finanziaria per i principali dei quali, ai sensi dell'articolo 2427, punto 22, C.c. si forniscono le seguenti informazioni:

contratto di leasing n. 12853

durata del contratto di leasing mesi 59

bene utilizzato: Tomografo PET;

costo del bene in Euro 765.000;

Maxicanone iniziale pagato pari a Euro 76.500

contratto di leasing n. 12854

durata del contratto di leasing mesi 59

bene utilizzato: Tac Revolutione EVO;

costo del bene in Euro 285.000;

Maxicanone pagato pari a Euro 28.500

contratto di leasing BCC Leasing

durata del contratto di leasing mesi 60

bene utilizzato: Telecamera retinica;

costo del bene in Euro 53.811

contratto di leasing n. A1E47515

durata del contratto di leasing mesi 60

bene utilizzato: Attrezzatura Imaging Generica opera T90 Evolution e Generato G650IQ;

costo del bene in Euro 156.000;

contratto di leasing n. A1F44132
 durata del contratto di leasing mesi 60
 Al bene utilizzato: Ecografo non portatile GE Medical Systems E8 Volusion;
 costo del bene in Euro 30.000;

Immobilizzazioni finanziarie

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

	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni	Strumenti finanziari derivati attivi
Valore di inizio esercizio			
Costo	250	250	9.767
Valore di bilancio	250	250	9.767
Variazioni nell'esercizio			
Altre variazioni	-	-	(6.375)
Totale variazioni	-	-	(6.375)
Valore di fine esercizio			
Costo	250	250	3.392
Valore di bilancio	250	250	3.392

Partecipazioni

Non viene fornito l'elenco delle partecipazioni come richiesto dall'art. 2427 punto 5 del Codice Civile per assenza di partecipazioni di controllo e/o collegamento.

Titoli

La società non ha in carico titoli immobilizzati al 31/12/2024.

Strumenti finanziari derivati attivi immobilizzati

La società ha in carico strumenti finanziari derivati attivi valutati al fair value. Trattandosi di strumento che copre il rischio di variazione dei flussi finanziari attesi di un altro strumento finanziario o di un'operazione programmata, le variazioni del fair value sono imputate alla voce "A.VII Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi".

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti immobilizzati verso altri	221.333	221.333	221.333
Totale crediti immobilizzati	221.333	221.333	221.333

Nella voce "Crediti verso altri" sono stati iscritti, per un importo pari a Euro 221.333, i crediti afferenti il deposito cauzionale relativo al contratto di locazione dell'immobile dove viene svolta l'attività.

Attivo circolante

Rimanenze

Nel dettaglio che segue si evidenziano le movimentazioni per singole tipologie di rimanenze:

Variazione delle rimanenze

Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
35.517	13.965	49.482

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	35.517	13.965	49.482
Totale rimanenze	35.517	13.965	49.482

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

Per le variazioni corrispondenti alle singole categorie, si rinvia ai dati evidenziati nel conto economico.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

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	263.255	467.672	730.927	730.927
Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante	3.993	(3.993)	-	-
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	3.803.758	(3.803.758)	-	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	209.824	(149.142)	60.682	60.682
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	16.013	(6.463)	9.550	
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	51.364	530.240	581.604	581.604
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	4.348.207	(2.965.444)	1.382.763	1.373.213

I "crediti verso i clienti" si riferiscono ai crediti nei confronti della ASL di Frosinone, per le prestazioni rese in regime di convenzionamento con il Servizio Sanitario Nazionale, e dei clienti in convenzione con le principali assicurazioni snaitarie.

Le attività per imposte anticipate sono relative a differenze temporanee deducibili in esercizi successivi maturate a fronte di spese di manutenzione.

I "crediti tributari" si riferiscono principalmente al credito d'imposta per investimenti effettuati ai sensi della Legge 178 /2022 ("credito d'imposta Industria 4.0").

Vista la variazione significativa dei crediti rispetto all'anno precedente, risulta doveroso segnalare che nel corso dell'esercizio la società, in concomitanza al cambio di proprietà delle quote sociali, ha revocato il contratto di *cash pooling* che aveva in essere con la controllante San Carlo Invest S.r.l.; conseguentemente il credito verso la controllante è stato riqualificato come disponibilità liquida.

La voce "crediti verso altri" pari ad Euro 581.604 si riferisce principalmente al credito vantato nei confronti della San Carlo Invest S.r.l. afferente il contratto di *cash pooling* revocato.

Disponibilità liquide

Di seguito è evidenziato il dettaglio della voce Disponibilità Liquide:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	19.809	1.508.240	1.528.049
Denaro e altri valori in cassa	5.200	(3.611)	1.589
Totale disponibilità liquide	25.009	1.504.629	1.529.638

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio. La variazione significativa risente di quanto esposto nelle premesse.

Ratei e risconti attivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	40.730	(30.583)	10.147
Totale ratei e risconti attivi	40.730	(30.583)	10.147

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.

Non sussistono, al 31/12/2024, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Di seguito si evidenzia la movimentazione delle poste di Patrimonio Netto (Rif. art. 2427, punto 4 e 7-bis C.c.):

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi		
Capitale	65.000	-	-	-	-		65.000
Riserva legale	17.102	-	-	-	-		17.102
Altre riserve							
Riserva straordinaria	707.716	-	-	8.421	-		716.137
Varie altre riserve	1	-	-	-	-		(3)
Totale altre riserve	707.717	-	-	8.421	-		716.134
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	9.767	-	-	-	6.375		3.392
Utile (perdita) dell'esercizio	448.421	(440.000)	(8.421)	460.586	-	460.586	460.586
Totale patrimonio netto	1.248.007	(440.000)	(8.421)	469.007	6.375	460.586	1.262.214

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(3)
Totale	(3)

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 (Rif. art. 2427, punto 7-bis, C.c.):

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	65.000	B	-
Riserva legale	17.102	A, B	-
Altre riserve			
Riserva straordinaria	716.137	A, B, C, D	716.137
Varie altre riserve	(3)		-
Totale altre riserve	716.134		716.137
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	3.392	E	3.392
Totale	801.628		719.529
Residua quota distribuibile			719.529

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

Variazioni della riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi

Come già detto nelle premesse, la società ha in carico strumenti finanziari derivati attivi valutati al fair value. Trattandosi di strumento che copre il rischio di variazione dei flussi finanziari attesi di un altro strumento finanziario o di un'operazione programmata, le variazioni del fair value sono imputate alla voce "A.VII Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi".

	Riserva per operazioni di copertura di flussi finanziari attesi
Valore di inizio esercizio	9.767
Variazioni nell'esercizio	
Decremento per variazione di fair value	6.375
Valore di fine esercizio	3.392

Circa la riserva del Patrimonio Netto per valutazione al fair value dei derivati a copertura di flussi finanziari o dei rischi di un'operazione programmata, essa non è considerata nel computo del patrimonio netto per le finalità di cui agli articoli dell'art. 2412 C.c. (limiti per emissione delle obbligazioni), 2433 C.c. (distribuzione degli utili), 2442 C.c. (passaggio di riserve a capitale), 2446 C.c. (riduzione del capitale per perdite), 2447 C.c. (riduzione del capitale sociale al di sotto del limite legale).

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

La variazione del trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è così costituita (Rif. Art. 2427, punto 4, C.c.):

Variazione del trattamento fine rapporto lavoro subordinato

Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
205.674	28.881	234.555

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	205.674
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	40.386
Utilizzo nell'esercizio	10.711
Altre variazioni	(794)
Totale variazioni	28.881
Valore di fine esercizio	234.555

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2024 verso i dipendenti in forza a tale data e comprende gli importi maturati nell'esercizio 2024 al netto degli anticipi corrisposti e dell'imposta sostitutiva.

Il fondo non ricomprende le indennità maturate a partire dal 1° gennaio 2007, destinata a forme pensionistiche complementari ai sensi del D.Lgs.252 del 5 dicembre 2005.

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

La scadenza dei debiti è così suddivisa (Rif. art. 2427, punto 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 banche	834.585	(343.679)	490.906	318.683	172.223
Debiti verso altri finanziatori	-	102	102	102	-
Debiti verso fornitori	824.706	(82.442)	742.264	742.264	-
Debiti verso imprese collegate	569.624	(569.624)	-	-	-
Debiti verso controllanti	166.535	(166.535)	-	-	-
Debiti tributari	453.050	81.305	534.355	493.888	40.467
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	11.857	5.117	16.974	16.974	-
Altri debiti	61.432	(13.524)	47.908	47.908	-
Totale debiti	2.921.789	(1.089.280)	1.832.509	1.619.819	212.690

I “debiti verso banche” si riferiscono alle quote capitali di finanziamenti chirografari.

I “debiti verso i fornitori” sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento.

I “debiti tributari” si riferiscono alle passività per imposte Irap e per ritenute operate alla fonte e ancora non versate alla data del 31 dicembre 2024.

Vista la variazione significativa dei debiti rispetto all'anno precedente, risulta doveroso segnalare che nel corso dell'esercizio la società ha provveduto a compensare i debiti con i crediti aventi stessa natura e controparte, questo al fine di una migliore rappresentazione veritiera e corretta.

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

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Ammontare	1.832.509	1.832.509

Al 31/12/2024, non sussistono debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali.

Ratei e risconti passivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	115.229	(79.557)	35.672
Risconti passivi	247.138	(111.532)	135.606
Totale ratei e risconti passivi	362.367	(191.089)	171.278

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale.

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

Variazione del valore della produzione

Valore esercizio precedente	Variazione	Valore dell'esercizio
6.680.550	170.880	6.851.430

Variazione dettaglio valore della produzione

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore nell'esercizio
Ricavi vendite e prestazioni	6.466.542	120.451	6.586.993
Variazioni rimanenze prodotti	0	0	0
Variazioni lavori in corso su ordinazione	0	0	0
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni	0	0	0
Altri ricavi e proventi	214.008	50.429	264.437
Totale valore della produzione	6.680.550	170.880	6.851.430

I ricavi sono relativi alle prestazioni sanitarie erogate nell'esercizio.

Si segnala che nella voce "altri ricavi e proventi" è ricompresa la quota di competenza dell'esercizio dei crediti d'imposta per acquisto beni strumentali 4.0.

Costi della produzione

Variazione dei costi della produzione

Valore esercizio precedente	Variazione	Valore dell'esercizio
6.015.864	134.033	6.149.897

Variazione dettaglio costi della produzione

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore dell'esercizio

Materie prime, sussidiarie e merci	579.424	55.707	635.131
Servizi	3.748.497	-167.533	3.580.964
Godimento beni di terzi	805.462	-49.718	755.744
Salari e stipendi	459.043	67.213	526.256
Oneri sociali	100.453	10.311	110.764
Trattamento di fine rapporto	33.568	6.818	40.386
Trattamento quiescenza e simili	0	0	0
Altri costi del personale	13.005	2.493	15.498
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	6.751	1	6.752
Ammortamento immobilizzazioni materiali	67.960	12.089	80.049
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	0	0
Svalutazioni crediti attivo circolante	17.207	-17.207	0
Variazione rimanenze materie prime	-7.226	-6.739	-13.965
Accantonamento per rischi	0	0	0
Altri accantonamenti	0	0	0
Oneri diversi di gestione	191.720	220.598	412.318
Totale costi della produzione	6.015.864	134.033	6.149.897

I “Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci” si riferiscono principalmente a materiali di consumo strumentali alle prestazioni di servizi.

I “Costi per servizi” si riferiscono a consulenze tecniche e sanitarie, a utenze varie, spese di manutenzione elettromedicali, servizi Intercompany, premi assicurativi, l'emolumento spettante all'amministratore ed al procuratore, compenso al sindaco e commissioni bancarie.

I “Costi per godimento bei di terzi” afferisce a canoni di locazione di immobili, noleggi operativi e leasing riguardanti attrezzature utilizzate per le prestazioni sanitarie oggetto dell'attività d'impresa.

La voce “Costi del personale” 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.

Gli “Ammortamenti” dell'esercizio sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespite e del suo sfruttamento nella fase produttiva.

La voce “Oneri diversi di gestione” include gli altri costi residuali della gestione caratteristica non iscrivibili nelle altre voci dell'aggregato B).

Proventi e oneri finanziari

Variazione dei proventi e oneri finanziari

Valore esercizio precedente	Variazione	Valore dell'esercizio
-63.881	-8.910	-72.791

Variazione dettaglio proventi e oneri finanziari

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore dell'esercizio
Da partecipazione	0	0	0
Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	0	0	0
Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni	0	0	0
Da titoli iscritti nell'attivo circolante	0	0	0
Proventi diversi dai precedenti	9.001	-2.278	6.723
(Interessi e altri oneri finanziari)	-72.882	-6.632	-79.514
Utili (perdite) su cambi	0	0	0
Totale proventi e oneri finanziari	-63.881	-8.910	-72.791

La voce "proventi diversi dai precedenti" si riferisce interamente agli interessi maturati sul differenziale Irs.

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

In conseguenza dell'eliminazione dell'area straordinaria, vengono fornite informazioni sull'importo e la natura dei singoli elementi di ricavo/costo di entità o incidenza eccezionali, pertanto l'informazione sui ricavi/costi straordinari continua ad essere fornita all'interno della Nota Integrativa. Al 31/12/2024 non figurano ricavi/costi di importo eccezionale, cioè eccezionali per entità (in valore assoluto) o incidenza (in valore percentuale), rispetto agli altri valori di ricavo/costo di bilancio, caratteristiche che ne testimoniano la non ripetibilità.

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

Variazione delle imposte sul reddito d'esercizio

Valore esercizio precedente	Variazione	Valore dell'esercizio
-----------------------------	------------	-----------------------

152.384	15.772	168.156
---------	--------	---------

Variazione dettaglio imposte sul reddito d'esercizio

	Valore esercizio precedente	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Imposte correnti:	156.198	14.102	170.300
IRES	107.865	13.971	121.836
IRAP	48.333	131	48.464
Imposte sostitutive	0	0	0
Imposte esercizi precedenti:	0	0	0
IRES	0	0	0
IRAP	0	0	0
Imposte differite:	0	0	0
IRES	0	0	0
IRAP	0	0	0
Imposte anticipate:	3.814	-1.670	2.144
IRES	3.814	-1.670	2.144
IRAP	0	0	0
Adesione consolidato / Trasparenza fiscale	0	0	0
Proventi	0	0	0
Oneri	0	0	0
Totale Imposte	152.384	15.772	168.156

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Non si espone la riconciliazione tra l'onere teorico risultante dal bilancio e l'onere fiscale teorico in quanto non rilevante.

Ai sensi dell'articolo 2427, primo comma n. 14, C.c. si evidenziano le informazioni richieste sulla fiscalità differita e anticipata.

Le imposte anticipate sono state rilevate in quanto esiste la ragionevole certezza dell'esistenza, negli esercizi in cui si riverseranno le differenze temporanee deducibili, a fronte delle quali sono state iscritte le imposte anticipate, di un reddito imponibile non inferiore all'ammontare delle differenze che si andranno ad annullare. Le principali differenze temporanee che hanno comportato la rilevazione di imposte anticipate sono riferibili ai fini Ires alle spese di manutenzione ed al compenso dell'amministratore.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Dati sull'occupazione

Nel prospetto che segue viene riportato il numero medio dei dipendenti ripartito per categoria, come richiesto dall'art. 2427 C.c, al punto 15.

	Numero medio
Impiegati	9
Operai	2
Altri dipendenti	10
Totale Dipendenti	21

L'organico nel corso dell'esercizio è aumentato di 2 unità.

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

	Amministratori	Sindaci
Compensi	22.500	6.000

Le somme corrisposte ad amministratori o sindaci al 31/12/2024 si limitano ai compensi stabiliti con gli appositi verbali e che sono stati erogati a normali condizioni di mercato.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Al 31/12/2024, non sussistono impegni, passività potenziali, rischi o garanzie per debiti altrui o di altro tipo.

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Al 31/12/2024 non sussistono patrimoni e/o finanziamenti destinati ad uno specifico affare.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Al 31/12/2024 non sussistono operazioni con parti correlate (cioè trasferimento di risorse, servizi o obbligazioni tra una società e la controllante, le controllate, controllate dalla medesima controllante, le collegate, le consociate, i manager, gli amministratori, i sindaci e gli azionisti di maggioranza, nonché i loro stretti familiari,

indipendentemente dal fatto che sia stato pattuito un corrispettivo o meno) concluse a condizioni diverse da quelle normali di mercato.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

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

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

Ai sensi dell'art. 2427 comma 22-quater C.C., le conseguenze dei conflitti in Ucraina e Medio Oriente e la tensione sui prezzi delle materie prime e dell'energia che continuano a manifestarsi nei primi mesi del 2025, sono da considerare fatti avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio, tra la data della sua chiusura e la formale approvazione da parte dei soci. In merito agli eventuali effetti sulle valutazioni di bilancio, sono applicabili il paragrafo 2 e paragrafo 11 dell'OIC 29, per cui si ritiene che non si debba automaticamente intervenire nei valori di bilancio al 31/12/2024 trattandosi di eventi di competenza dell'esercizio 2025, a meno che venga meno il presupposto della continuità aziendale (paragrafo 59, c).

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

Segue elenco e caratteristiche degli strumenti finanziari derivati, presenti in bilancio al 31/12/2024:

- denominazione: MMX27180535
- controparte: Unicredit S.p.a.
- fair value: Euro 3.392
- informazioni: entità Euro 148.739, natura IRS Protetto Payer, data scadenza 31/10/2026

Si precisa che la prima iscrizione o le variazioni del fair value, sono imputate in contropartita al conto economico (Rettifiche di attività e passività finanziarie voci D.18.d per le rivalutazioni e D.19.d per le svalutazioni) oppure, se lo strumento copre il rischio di variazione dei flussi finanziari attesi di un altro strumento finanziario o di un'operazione programmata, direttamente alla voce "A.VII Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi" (che può assumere quindi saldo sia positivo che negativo) e che sarà chiusa a conto economico, in corrispondenza della variazione dei flussi o del realizzarsi dell'operazione coperta.

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

Nel corso del 2024, l'impresa non ha percepito sovvenzioni, contributi, sussidi, vantaggi o aiuti economici di qualunque genere dalla pubblica amministrazione.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Si propone la seguente destinazione del risultato d'esercizio:

Destinazione del risultato di esercizio:		
Utile di esercizio	%	460.586
Si delibera la destinazione c.s.:		
a Riserva legale		0
a Riserva straordinaria		460.586
a Dividendo		
Altro		
Totale destinazione dell'utile:		460.586

Nota integrativa, parte finale

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 richiesto.

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

L'Amministratore Delegato
Renato Cervo

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il sottoscritto Domenico Caccialino, in qualità di Professionista incaricato, consapevole delle responsabilità penali previste in caso di falsa dichiarazione, dichiara, ai sensi dell'art. 31 comma 2-quinquies della legge 340/2000, che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società.

Roma,