

# RADIOLOGICA ROMANA SRL

## Bilancio di esercizio al 31-12-2023

Dati anagrafici	
<b>Sede in</b>	P.zza CAVOUR n. 19 ROMA (RM)
<b>Codice Fiscale</b>	03168260580
<b>Numero Rea</b>	RM 427743
<b>P.I.</b>	01166491009
<b>Capitale Sociale Euro</b>	61.900 i.v.
<b>Forma giuridica</b>	Società a responsabilità limitata
<b>Settore di attività prevalente (ATECO)</b>	869011
<b>Società in liquidazione</b>	no
<b>Società con socio unico</b>	si
<b>Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento</b>	no
<b>Appartenenza a un gruppo</b>	no

## Stato patrimoniale

	31-12-2023	31-12-2022
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	0	0
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	19.579	35.451
II - Immobilizzazioni materiali	334.081	324.189
III - Immobilizzazioni finanziarie	67.441	32.091
Totale immobilizzazioni (B)	421.101	391.731
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	56.933	43.138
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	795.879	1.286.425
esigibili oltre l'esercizio successivo	3.454.059	11.300.260
imposte anticipate	17.739	31.946
Totale crediti	4.267.677	12.618.631
IV - Disponibilità liquide	10.680	15.894
Totale attivo circolante (C)	4.335.290	12.677.663
D) Ratei e risconti	67.527	56.905
<b>Totale attivo</b>	<b>4.823.918</b>	<b>13.126.299</b>
<b>Passivo</b>		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	61.900	61.900
IV - Riserva legale	12.380	12.380
V - Riserve statutarie	5.810	5.810
VI - Altre riserve	606.048	601.530
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	36.625	-
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	352.481	504.520
Totale patrimonio netto	1.075.244	1.186.140
B) Fondi per rischi e oneri	16.471	271.736
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	164.663	141.659
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.689.174	10.187.198
esigibili oltre l'esercizio successivo	690.464	1.174.747
Totale debiti	3.379.638	11.361.945
E) Ratei e risconti	187.902	164.819
<b>Totale passivo</b>	<b>4.823.918</b>	<b>13.126.299</b>

## Conto economico

	31-12-2023	31-12-2022
<b>Conto economico</b>		
<b>A) Valore della produzione</b>		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	7.644.515	7.397.730
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	2.998	-
altri	191.068	233.373
<b>Totale altri ricavi e proventi</b>	<b>194.066</b>	<b>233.373</b>
<b>Totale valore della produzione</b>	<b>7.838.581</b>	<b>7.631.103</b>
<b>B) Costi della produzione</b>		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	320.560	365.008
7) per servizi	5.185.220	4.974.799
8) per godimento di beni di terzi	474.485	654.105
9) per il personale		
a) salari e stipendi	579.767	386.974
b) oneri sociali	156.167	96.462
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	93.022	130.340
c) trattamento di fine rapporto	40.177	39.704
e) altri costi	52.845	90.636
<b>Totale costi per il personale</b>	<b>828.956</b>	<b>613.776</b>
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	125.844	148.428
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	15.872	17.114
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	109.972	131.314
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	12.840	-
<b>Totale ammortamenti e svalutazioni</b>	<b>138.684</b>	<b>148.428</b>
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(22.494)	18.164
14) oneri diversi di gestione	303.482	161.816
<b>Totale costi della produzione</b>	<b>7.228.893</b>	<b>6.936.096</b>
<b>Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)</b>	<b>609.688</b>	<b>695.007</b>
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>		
16) altri proventi finanziari		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
da imprese controllanti	-	95.915
<b>Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni</b>	<b>-</b>	<b>95.915</b>
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	33.753	-
<b>Totale proventi diversi dai precedenti</b>	<b>33.753</b>	<b>-</b>
<b>Totale altri proventi finanziari</b>	<b>33.753</b>	<b>95.915</b>
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	76.088	51.907
<b>Totale interessi e altri oneri finanziari</b>	<b>76.088</b>	<b>51.907</b>
<b>Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)</b>	<b>(42.335)</b>	<b>44.008</b>
<b>D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie</b>		
<b>Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)</b>	<b>567.353</b>	<b>739.015</b>
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		

---

imposte correnti	217.654	234.495
imposte differite e anticipate	(2.782)	-
<b>Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>	<b>214.872</b>	<b>234.495</b>
21) Utile (perdita) dell'esercizio	352.481	504.520

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

## Nota integrativa, parte iniziale

L'esercizio in corso al 31/12/2023 si chiude con un utile di Euro 352.481 dopo aver imputato imposte per Euro 214.872 ed ammortamenti per Euro 138.684.

### **Attività svolte**

La Vostra Società, come ben sapete, opera da anni in ambito sanitario, in particolare, gestisce un centro polispecialistico che rappresenta, da tempo, il punto di riferimento della zona (Roma Nord – La Storta). Il centro offre la possibilità di effettuare visite specialistiche oltre che esami specialistici e radiografici.

Il core business aziendale è rappresentato dal Dipartimento Immagini, dotato di apparecchiature di alta diagnostica come Risonanza Magnetica ad alto campo integrata con intelligenza artificiale, TAC multistrato ed Ecografi. In questo ambito la società è sempre attenta alle evoluzioni di mercato investendo in apparecchiature elettromedicali avanzate tecnologicamente e moderne.

La Radiologica Romana è inoltre accreditata al Servizio Sanitario Nazionale per le branche di Risonanza Magnetica, Radiologia e Dermatologia.

Tutti i processi sanitari ed amministrativi rispettano la normativa ISO 9001/VISION 2008 e sono certificati dall'Istituto IMQ-CSQ dal 2004. Anche nell'esercizio in corso continua il consolidamento nel mercato della Radiologica Romana facilmente percepibile anche dalla sostanziale tenuta del risultato economico.

Le politiche gestionali improntate sullo sviluppo e sull'innovazione oltre che sulla soddisfazione del cliente hanno permesso di raggiungere importanti risultati mantenendo comunque una costante attenzione all'efficientamento dei processi operativi ed alla razionalizzazione dei processi decisionali che, grazie anche ai servizi che vengono costantemente e sistematicamente offerti dalla San Carlo Management S.r.l., hanno incrementato il valore della società.

I brillanti risultati conseguiti nell'esercizio sono sicuramente il frutto di azioni ed intuizioni strategiche passate ma grazie all'organizzazione e alla automazione/informazione di molti processi la società ha potuto consolidare la crescita. Le logiche del miglioramento continuo e della individuazione di nuovi canali commerciali e pubblicitari hanno consentito di raggiungere importanti traguardi anche in ambito di fidelizzazione della clientela e di customer satisfaction dove siamo fortemente impegnati e crediamo di svilupparlo anche nel prossimo futuro.

### **Tassonomia del bilancio e principi contabili OIC**

La tassonomia XBRL del bilancio al 31/12/2023 rimane quella dell'esercizio precedente, cioè la tassonomia PCI\_2018-11-04, sia per gli schemi quantitativi del bilancio che per le tabelle in nota integrativa.

## **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 31/12/2023 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 31/12/2023 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.

Un nuovo principio contabile può essere ad applicazione retroattiva se utilizzato anche per operazioni avvenute in esercizi precedenti a quello in cui avviene il cambiamento, come se fosse sempre esistito, oppure può essere ad applicazione prospettica se utilizzato solo per operazioni che si verificano dopo la data in cui avviene il cambiamento, quindi mantenendo il precedente trattamento di bilancio per le operazioni pregresse.

## Correzione di errori rilevanti

Nel bilancio chiuso al 31/12/2023 non si rilevano correzioni di errori rilevanti rispetto al bilancio precedente.

Un errore consiste nell'omessa o errata applicazione di un principio contabile, ove i dati necessari per la sua corretta applicazione sono disponibili nel momento in cui viene commesso. L'errore è una rappresentazione qualitativa e/o quantitativa non corretta di un dato di bilancio e può essere rappresentato anche da un'informazione non fornita o fornita in modo non corretto in nota integrativa.

I cambiamenti di stime su elementi presenti alla data di bilancio o il cambio di stime sulla evoluzione futura del valore di tali elementi, non costituiscono correzioni di errori, in quanto si tratta del normale procedimento di formazione del bilancio.

In particolare, avendo operato con diligenza, non costituiscono errori:

- le successive variazioni delle stime, se quelle iniziali erano state fatte in base ai dati disponibili in quel momento;
- l'adozione di criteri contabili in base ai dati disponibili in un momento che successivamente si sono dimostrati diversi.

Un errore è *rilevante* se può individualmente, o insieme ad altri errori, influenzare le decisioni economiche che gli utilizzatori assumono in base al bilancio. La rilevanza di un errore dipende dalla dimensione e dalla natura dell'errore stesso ed è valutata a seconda delle circostanze.

## Problematiche di comparabilità e di adattamento

Nel bilancio abbreviato al 31/12/2023 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.

I diritti di brevetto industriale e i diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno, le licenze, concessioni e marchi sono ammortizzati con una aliquota annua del 20%.

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 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.

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:

Impianti e macchinari 12-15%

Attrezzature 12-25%

Altri beni Dal 10% al 20%.

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. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione le condizioni economiche generali, di settore e anche il rischio paese.

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.

## **Partecipazioni**

Le partecipazioni in imprese controllate e collegate, iscritte tra le immobilizzazioni finanziarie, sono valutate al costo di acquisto o sottoscrizione.

## **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 la società ha esercitato, in qualità di consolidata, l'opzione per il regime fiscale del Consolidato Fiscale Nazionale che consente 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.

I rapporti economici, oltre che le responsabilità e gli obblighi reciproci, fra la società consolidante e le sue società controllate sono definiti nel Regolamento di consolidato per le società del Gruppo San Carlo.

Si sottolinea, inoltre, che ai sensi dell'art. 5 del DM 9 maggio 2004, la Società attribuirà eventuali perdite fiscali alla società consolidante San Carlo Invest S.r.l., nell'ipotesi di interruzione anticipata del consolidato fiscale o di un suo mancato rinnovo.

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. Non si sono verificati altri fatti di rilievo nel corso dell'esercizio 2023.

### **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

Con l'articolo 60, commi 7-bis/7-quinquies della Legge n. 126 del 13 ottobre 2020 (conversione del D.L.104/2020) il legislatore ha introdotto la facoltà di sospensione civilistica degli ammortamenti dei beni materiali ed immateriali iscritti nel bilancio del 2020.

La norma è stata prorogata per il 2023 con l'art. 3 comma 8 del D.L.198/2022 - Milleproroghe (per il 2022 con l'art. 5 bis del D.L.4/2022 in sede di conversione - Sostegni-ter).

Ricorrendone le condizioni 2023, l'ammortamento può essere sospeso completamente o parzialmente, rimandando agli esercizi successivi la quota civilistica non rilevata nel 2023, quindi prolungando la vita utile del cespite di un anno e può riguardare tutti i cespiti, una categoria, una parte della categoria, fino al caso di un solo cespite.

Poiché si tratta di una facoltà, viene lasciata massima discrezionalità nelle scelte del redattore del bilancio a condizione che vi sia coerenza con le ragioni fornite in nota integrativa.

I soggetti che si avvalgono della facoltà, devono accantonare la parte corrispondente al maggior utile conseguito nell'esercizio, al netto delle eventuali imposte differite passive stanziata (Assonime 2/2021), ad una riserva indisponibile.

In caso di utili inferiori all'ammortamento sospeso, o in caso di perdite di esercizio, per alimentare la riserva indisponibile occorrerà attingere a riserve di utili o altre riserve preesistenti.

In loro assenza, la riserva indisponibile verrà integrata negli esercizi successivi.

La riserva tornerà ad essere disponibile, con gradualità, in ogni esercizio successivo in cui l'ammortamento sospeso verrà stanziato in bilancio e non dedotto fiscalmente.

A prescindere dall'imputazione a conto economico, gli ammortamenti sospesi sono pienamente riconosciuti:

- in deduzione dal reddito fiscale (ai sensi del DPR 917/86 - imposte sui redditi);
- in deduzione dal valore della produzione netta (ai sensi del D.Lgs. 446/97- Irap).

La deduzione fiscale è ritenuta comunque facoltativa (Agenzia delle Entrate Interpello n.607 del 17/09/2021).

La Vostra società, al 31/12/2023, non ha usufruito della sospensione degli ammortamenti ex art. 60 L.126/2020 e successive proroghe.

### 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
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
<b>Costo</b>	570.379	1.693.709	32.091	2.296.179
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	534.928	1.369.520		1.904.448
<b>Valore di bilancio</b>	35.451	324.189	32.091	391.731
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	-	119.863	36.625	156.488
<b>Riclassifiche (del valore di bilancio)</b>	-	2	-	2

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	2.463	1.275	3.738
Ammortamento dell'esercizio	15.872	107.510		123.382
Totale variazioni	(15.872)	9.892	35.350	29.370
Valore di fine esercizio				
Costo	570.244	1.729.202	67.441	2.366.887
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	550.665	1.395.121		1.945.786
Valore di bilancio	19.579	334.081	67.441	421.101

## 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 sviluppo	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio					
Costo	4.130	54.233	135	511.881	570.379
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	4.130	54.233	-	476.565	534.928
Valore di bilancio	-	-	135	35.316	35.451
Variazioni nell'esercizio					
Riclassifiche (del valore di bilancio)	-	135	(135)	-	-
Ammortamento dell'esercizio	-	135	-	15.737	15.872
Totale variazioni	-	-	(135)	(15.737)	(15.872)
Valore di fine esercizio					
Costo	4.130	54.233	-	511.881	570.244
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	4.130	54.233	-	492.302	550.665
Valore di bilancio	-	-	-	19.579	19.579

## 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	4.808	960.305	189.276	539.320	1.693.709
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.360	839.887	126.141	402.132	1.369.520
Valore di bilancio	3.448	120.418	63.135	137.188	324.189
Variazioni nell'esercizio					

<b>Incrementi per acquisizioni</b>	-	99.081	17.557	3.225	119.863
<b>Riclassifiche (del valore di bilancio)</b>	1	-	1	-	2
<b>Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)</b>	-	-	-	2.463	2.463
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	481	49.667	15.743	41.619	107.510
<b>Totale variazioni</b>	(480)	49.414	1.815	(40.857)	9.892
<b>Valore di fine esercizio</b>					
<b>Costo</b>	4.808	980.462	206.834	537.098	1.729.202
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	1.840	810.630	141.884	440.767	1.395.121
<b>Valore di bilancio</b>	2.968	169.832	64.950	96.331	334.081

## Operazioni di locazione finanziaria

La società ha in essere n. 3 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. LP230726

Durata del contratto di leasing mesi 60

Bene utilizzato TAC

Costo del bene in Euro 520.000

Maxicanone pagato il 21/12/2019 pari a Euro 26.000

Contratto di leasing n. L19205

Durata del contratto di leasing mesi 60

Bene utilizzato Tavolo da radiologica

Costo del bene in Euro 150.000

Contratto di leasing n. 04398439

Durata del contratto di leasing mesi 60

Bene utilizzato BMW X7 M60i xdrive

Costo del bene in Euro 116.113

Maxicanone pagato il 03/07/2023 pari a Euro 12.295.

## Immobilizzazioni finanziarie

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

	<b>Strumenti finanziari derivati attivi</b>
<b>Variazioni nell'esercizio</b>	
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	36.625
<b>Totale variazioni</b>	36.625
<b>Valore di fine esercizio</b>	
<b>Costo</b>	36.625
<b>Valore di bilancio</b>	36.625

**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 31/12/2023.

**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**

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
<b>Crediti immobilizzati verso altri</b>	32.091	(1.275)	30.816	30.816
<b>Totale crediti immobilizzati</b>	32.091	(1.275)	30.816	30.816

I crediti iscritti tra le immobilizzazioni finanziarie si riferiscono a depositi cauzionali attivi.

**Attivo circolante****Rimanenze**

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Materie prime, sussidiarie e di consumo</b>	34.283	22.494	56.777
<b>Acconti</b>	8.855	(8.699)	156
<b>Totale rimanenze</b>	43.138	13.795	56.933

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

**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	Quota scadente oltre l'esercizio
<b>Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante</b>	1.181.754	(886.557)	295.197	295.197	-
<b>Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante</b>	3.962	(1.902)	2.060	2.060	-
<b>Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante</b>	11.336.536	(7.496.617)	3.839.919	392.692	3.447.227
<b>Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante</b>	1.965	(1.965)	-	-	-
<b>Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante</b>	-	19.741	19.741	12.909	6.832

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
<b>Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante</b>	31.946	(14.207)	17.739		
<b>Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante</b>	62.468	30.553	93.021	93.021	-
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	12.618.631	(8.350.954)	4.267.677	795.879	3.454.059

I "crediti verso clienti" comprendono anche le fatture da emettere e sono prevalentemente riferibili a crediti verso la Asl Roma 1 ed ai crediti verso clienti in convenzione con le principali assicurazioni sanitarie e sono iscritti al netto del fondo svalutazione crediti pari ad Euro 16.471.

Alla voce "crediti verso impresa controllante" è iscritto il credito verso la controllante San Carlo Invest S.r.l. derivante dal consolidato fiscale e dal cash pooling.

Alla voce "crediti verso imprese collegate" sono iscritti tutti i crediti verso le società avente lo stesso socio di controllo San Carlo Invest S.r.l.

Le imposte anticipate sono relative a differenze temporanee deducibili riguardanti le spese di manutenzione nonché l'accantonamento al fondo svalutazione crediti.

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 ha provveduto a compensare i debiti con i crediti aventi stessa natura e controparte, questo al fine di una migliore rappresentazione veritiera e corretta.

## Disponibilità liquide

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Depositi bancari e postali</b>	15.891	(10.602)	5.289
<b>Denaro e altri valori in cassa</b>	3	5.388	5.391
<b>Totale disponibilità liquide</b>	15.894	(5.214)	10.680

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

## **Ratei e risconti attivi**

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Ratei attivi</b>	-	675	675
<b>Risconti attivi</b>	56.905	9.947	66.852
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	56.905	10.622	67.527

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 31/12/2023, ratei e risconti aventi durata superiore a 5 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		
Capitale	61.900	-	-	-		61.900
Riserva legale	12.380	-	-	-		12.380
Riserve statutarie	5.810	-	-	-		5.810
Altre riserve						
Riserva straordinaria	601.530	-	-	4.520		606.050
Varie altre riserve	-	-	-	-		(2)
Totale altre riserve	601.530	-	-	4.520		606.048
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	-	-	-	36.625		36.625
Utile (perdita) dell'esercizio	504.520	(500.000)	(4.520)	352.481	352.481	352.481
Totale patrimonio netto	1.186.140	(500.000)	(4.520)	393.626	352.481	1.075.244

### Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(2)
Totale	(2)

#### Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	61.900	B	-
Riserva legale	12.380	A, B	-
Riserve statutarie	5.810	A, B, C, D	-
Altre riserve			
Riserva straordinaria	606.050		606.050
Varie altre riserve	(2)		-
Totale altre riserve	606.048		606.050
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	36.625	E	36.625
Totale	722.763		642.675
Quota non distribuibile			36.625
Residua quota distribuibile			606.050

Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutarie 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
<b>Variazioni nell'esercizio</b>	
Incremento per variazione di fair value	36.625
<b>Valore di fine esercizio</b>	36.625

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).

## Fondi per rischi e oneri

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
<b>Valore di inizio esercizio</b>	271.736	271.736
<b>Variazioni nell'esercizio</b>		
Accantonamento nell'esercizio	58.503	58.503
Utilizzo nell'esercizio	139.267	139.267
Altre variazioni	(174.501)	(174.501)
<b>Totale variazioni</b>	(255.265)	(255.265)
<b>Valore di fine esercizio</b>	16.471	16.471

Gli incrementi dei fondi per rischi e oneri riguardano gli accantonamenti dell'esercizio effettuati per il trattamento di fine mandato dell'amministratore. Le altre variazioni rappresentano una diversa riclassificazione in bilancio.

## Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
<b>Valore di inizio esercizio</b>	141.659
<b>Variazioni nell'esercizio</b>	
Accantonamento nell'esercizio	39.069
Utilizzo nell'esercizio	15.615
Altre variazioni	(450)
<b>Totale variazioni</b>	23.004
<b>Valore di fine esercizio</b>	164.663

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2023 verso i dipendenti in forza a tale data e comprende gli importi maturati nell'esercizio 2023 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
<b>Debiti verso banche</b>	1.180.147	(90.157)	1.089.990	446.147	643.843
<b>Debiti verso altri finanziatori</b>	1.619	(1.619)	-	-	-
<b>Debiti verso fornitori</b>	992.479	(135.584)	856.895	856.895	-
<b>Debiti verso imprese controllate</b>	900	507	1.407	1.407	-
<b>Debiti verso imprese collegate</b>	7.736.758	(7.297.686)	439.072	439.072	-
<b>Debiti verso controllanti</b>	306.548	(142.905)	163.643	163.643	-
<b>Debiti tributari</b>	547.444	177.467	724.911	678.290	46.621
<b>Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>	22.765	534	23.299	23.299	-
<b>Altri debiti</b>	573.285	(492.864)	80.421	80.421	-
<b>Totale debiti</b>	11.361.945	(7.982.307)	3.379.638	2.689.174	690.464

Il saldo del debito verso le banche al 31/12/2023, pari ad Euro 1.089.990, comprensivo dei mutui passivi, esprime l'effettivo debito per capitale, interessi ed oneri accessori maturati ed esigibili.

I "debiti verso fornitori" sono iscritti al netto degli sconti commerciali.

I "debiti verso imprese controllanti" pari ad Euro 163.643 si riferisce al debito derivate dall'adesione al consolidato fiscale.

I "debiti tributari" si riferiscono al debito per imposta Irap nonchè al debito per le ritenute operate alla fonte.

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
<b>Ammontare</b>	3.379.638	3.379.638

Al 31/12/2023, 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
<b>Ratei passivi</b>	164.819	11.081	175.900

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Risconti passivi</b>	-	12.002	12.002
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	164.819	23.083	187.902

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
7.631.103	207.478	7.838.581

Variazione dettaglio valore della produzione

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore nell'esercizio
Ricavi vendite e prestazioni	7.397.730	246.785	7.644.515
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	233.373	-39.307	194.066
Totale valore della produzione	7.631.103	207.478	7.838.581

I ricavi sono rappresentati da servizi sanitari, resi in regime privato e di convenzionamento con il Servizio Sanitario Nazionale, con un contributo annuale prefissato dal budget regionale.

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
6.936.096	292.797	7.228.893

Variazione dettaglio costi della produzione

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore dell'esercizio
Materie prime, sussidiarie e merci	365.008	-44.448	320.560
Servizi	4.974.799	210.421	5.185.220
Godimento beni di terzi	654.105	-179.620	474.485
Salari e stipendi	386.974	192.793	579.767
Oneri sociali	96.462	59.705	156.167
Trattamento di fine rapporto	39.704	473	40.177
Trattamento quiescenza e simili	0	0	0
Altri costi del personale	90.636	-37.791	52.845
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	17.114	-1.242	15.872
Ammortamento immobilizzazioni materiali	131.314	-21.342	109.972
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	0	0
Svalutazioni crediti attivo circolante	0	12.840	12.840
Variazione rimanenze materie prime	18.164	-40.658	-22.494
Accantonamento per rischi	0	0	0
Altri accantonamenti	0	0	0
Oneri diversi di gestione	161.816	141.666	303.482
Totale costi della produzione	6.936.096	292.797	7.228.893

I costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci si riferiscono principalmente a prodotti sanitari.

I costi per servizi si riferiscono essenzialmente a costi per prestazioni sanitarie e tecniche, a servizi di Global Service della San Carlo Management S.r.l.. a manutenzioni su beni propri e di terzi, a costi per energia elettrica, ad esami di service, ed a costi di pubblicità.

I costi per godimento beni di terzi si riferiscono ad affitti e locazioni, nonchè a contratti di locazione finanziaria su beni mobili.

Il costo 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 ed accantonamenti di legge e contratti collettivi.

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

## Proventi e oneri finanziari

Variazione dei proventi e oneri finanziari

Valore esercizio precedente	Variazione	Valore dell'esercizio
44.008	-86.343	-42.335

Variazione dettaglio proventi e oneri finanziari

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore dell'esercizio
Da partecipazione	0	0	0
Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	95.915	-95.915	0
Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni	0	0	0
Da titoli iscritti nell'attivo circolante	0	0	0
Proventi diversi dai precedenti	0	33.753	33.753
(Interessi e altri oneri finanziari)	-51.907	-24.181	-76.088
Utili (perdite) su cambi	0	0	0
Totale proventi e oneri finanziari	44.008	-86.343	-42.335

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 31/12/2023 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
234.495	-19.623	214.872

Variazione dettaglio imposte sul reddito d'esercizio

	Valore esercizio precedente	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Imposte correnti:</b>	<b>234.495</b>	<b>-16.841</b>	<b>217.654</b>
IRES	183.810	-43.556	140.254
IRAP	50.685	26.715	77.400
Imposte sostitutive	0	0	0
<b>Imposte esercizi precedenti:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
IRES	0	0	0
IRAP	0	0	0
<b>Imposte differite:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
IRES	0	0	0
IRAP	0	0	0
<b>Imposte anticipate:</b>	<b>0</b>	<b>2.782</b>	<b>2.782</b>
IRES	0	2.782	2.782
IRAP	0	0	0
<b>Adesione consolidato / Trasparenza fiscale</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Proventi	0	0	0
Oneri	0	0	0
<b>Totale Imposte</b>	<b>234.495</b>	<b>-19.623</b>	<b>214.872</b>

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 controllante".

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

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

Le imposte anticipate sono state rilevate in quanto esiste ragionevole certezza dell'esistenza, negli esercizi in cui si riverteranno 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 alle spese di manutenzione ed all'accantonamento al fondo svalutazione crediti.

## **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	16
Operai	3
Altri dipendenti	4
<b>Totale Dipendenti</b>	<b>23</b>

L'organico nel corso dell'esercizio è aumentato di 5 unità.

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

	Amministratori	Sindaci
Compensi	400.000	6.000

Le somme corrisposte ad amministratori ed al sindaco al 31/12/2023 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 31/12/2023, 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 31/12/2023 non sussistono patrimoni e/o finanziamenti destinati ad uno specifico affare.

### **Informazioni sulle operazioni con parti correlate**

Al 31/12/2023 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 Medio Oriente e la tensione sui prezzi delle materie prime e dell'energia che continuano a manifestarsi nei primi mesi del 2024, 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 31/12/2023 trattandosi di eventi di competenza dell'esercizio 2024, 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 31/12/2023:

- denominazione: MMX27105731
- controparte: Unicredit S.p.a.
- fair value: Euro 36.625
- informazioni: entità Euro 858.193, 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 2023, l'impresa non ha percepito sovvenzioni, contributi, sussidi, vantaggi o aiuti economici di qualunque genere dalla pubblica amministrazione soggetti a dichiarazione.

Dal Bilancio 2022, l'inserimento di tali informazioni in Nota Integrativa, ai sensi dell'art. 6-bis del D.L.73/2022 (*Decreto Semplificazioni* nel testo in sede di conversione), consente di evitare la pubblicazione nel proprio sito internet e di allineare l'adempimento alla data di approvazione del bilancio.

Tale obbligo di pubblicazione non sussiste ove l'importo delle sovvenzioni, dei contributi, degli incarichi retribuiti e comunque dei vantaggi economici di qualunque genere ricevuti dal soggetto beneficiario sia inferiore a 10.000 euro nel periodo considerato.

Le imprese che hanno percepito aiuti di Stato e de minimis già segnalati nel Registro nazionale degli aiuti di Stato, possono limitarsi ad indicare la circostanza, rinviando alle informazioni presenti sul Registro stesso.

L'inosservanza di tale obbligo comporta la sanzione pari all'1% delle somme ricevute, con un minimo di 2.000 euro di sanzione, e obbligo di pubblicazione. Solo in caso di ulteriore inadempimento nel corso dei 90 giorni dalla richiesta di pubblicazione, si applicherà la sanzione della restituzione integrale del beneficio ai soggetti eroganti.

Nonostante non obbligata a questo regime di trasparenza si ritiene opportuno segnalare che la società usufruisce del credito d'imposta per investimenti in beni strumentali 4.0.

## Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Premesso che la Vostra società, nel 2023, non ha usufruito della proroga della sospensione degli ammortamenti ex art. 60 L.126/2020 (che comporterebbe la valorizzazione di una riserva indisponibile) alla luce del risultato di esercizio al 31/12/2023, si propone la seguente destinazione:

Destinazione del risultato di esercizio:		
Utile di esercizio	%	352.481
<b>Si delibera la destinazione c.s.:</b>		
a Riserva legale		0
a Riserva straordinaria		2.481
a Dividendo		350.000
Altro		
Totale destinazione dell'utile:		352.481

## **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 Unico  
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, 14 marzo 2024