

RADIOLOGICA ROMANA SRL

Bilancio di esercizio al 31-12-2022

Dati anagrafici	
Sede in	00193 ROMA (RM) PIAZZA CAVOUR 19
Codice Fiscale	03168260580
Numero Rea	RM 427743
P.I.	01166491009
Capitale Sociale Euro	61900.00 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA (SR)
Settore di attività prevalente (ATECO)	LABORATORI RADIOGRAFICI (869011)
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

	31-12-2022	31-12-2021
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	35.451	52.564
II - Immobilizzazioni materiali	324.189	439.782
III - Immobilizzazioni finanziarie	32.091	34.241
Totale immobilizzazioni (B)	391.731	526.587
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	43.138	62.536
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.286.425	656.829
esigibili oltre l'esercizio successivo	11.300.260	4.538.401
imposte anticipate	31.946	50.893
Totale crediti	12.618.631	5.246.123
IV - Disponibilità liquide	15.894	9.944
Totale attivo circolante (C)	12.677.663	5.318.603
D) Ratei e risconti	56.905	56.331
Totale attivo	13.126.299	5.901.521
Passivo		
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	601.530 ⁽¹⁾	-
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	504.520	601.530
Totale patrimonio netto	1.186.140	681.620
B) Fondi per rischi e oneri	271.736	478.099
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	141.659	186.625
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	10.187.198	2.920.019
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.174.747	1.462.939
Totale debiti	11.361.945	4.382.958
E) Ratei e risconti	164.819	172.219
Totale passivo	13.126.299	5.901.521

(1)

Altre riserve	31/12/2022	31/12/2021
Riserva straordinaria	601.530	

Conto economico

	31-12-2022	31-12-2021
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	7.397.730	7.332.915
5) altri ricavi e proventi		
altri	233.373	221.862
Totale altri ricavi e proventi	233.373	221.862
Totale valore della produzione	7.631.103	7.554.777
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	365.008	491.444
7) per servizi	4.974.799	4.860.790
8) per godimento di beni di terzi	654.105	432.734
9) per il personale		
a) salari e stipendi	386.974	424.762
b) oneri sociali	96.462	96.999
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	130.340	80.468
c) trattamento di fine rapporto	39.704	35.653
e) altri costi	90.636	44.815
Totale costi per il personale	613.776	602.229
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	148.428	197.519
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	17.114	47.346
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	131.314	150.173
Totale ammortamenti e svalutazioni	148.428	197.519
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	18.164	4.683
13) altri accantonamenti	-	113.003
14) oneri diversi di gestione	161.816	119.525
Totale costi della produzione	6.936.096	6.821.927
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	695.007	732.850
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
da imprese controllanti	95.915	-
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	95.915	-
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	-	11
Totale proventi diversi dai precedenti	-	11
Totale altri proventi finanziari	95.915	11
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	51.907	65.143
Totale interessi e altri oneri finanziari	51.907	65.143
17-bis) utili e perdite su cambi	-	(26)
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	44.008	(65.158)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	739.015	667.692
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	234.495	58.148
imposte relative a esercizi precedenti	-	120

imposte differite e anticipate	-	16.994
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	-	9.100
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	234.495	66.162
21) Utile (perdita) dell'esercizio	504.520	601.530

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2022

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 504.520.

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, 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.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

Nell'esercizio 2022, il nostro paese ha finalmente superato le enormi difficoltà derivanti dalla diffusione dell'infezione da SARS Covid-19 e dalle limitazioni alle attività economiche e non che ne erano derivate, ricevendo un forte slancio alla ripresa. Bisogna, altresì, dire che nel corso dell'anno si sono manifestate grosse problematiche legate all'approvvigionamento delle fonti energetiche e alla conseguente forte crescita del tasso d'inflazione in Italia e in tutti i paesi europei.

Criteri di formazione

Il presente bilancio è stato redatto in forma abbreviata in quanto sussistono i requisiti di cui all'art. 2435 bis, 1° comma del Codice civile; non è stata pertanto redatta la Relazione sulla gestione. A completamento della doverosa informazione si precisa in questa sede che ai sensi dell'art. 2428 punti 3) e 4) C.C. non esistono né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti possedute dalla società anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona e che né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti sono state acquistate e / o alienate dalla società, nel corso dell'esercizio, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

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

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

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2022 tengono conto delle modifiche introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34 /UE. Per effetto del D.Lgs. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC.

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

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

Criteri di valutazione applicati

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 o di produzione e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante.

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:

Tipo Bene	% Ammortamento
Impianti e macchinari	12 - 15%
Attrezzature	12 - 25%
Altri beni	10 - 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 Società si è avvalsa della facoltà prevista dall'art. 2435 del Codice Civile di non applicare il criterio del costo ammortizzato. Pertanto, 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.

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

Debiti

La Società si è avvalsa della facoltà prevista dall'art. 2435 del Codice Civile di non applicare il criterio del costo ammortizzato. Pertanto i 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 o di produzione e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato, applicando il criterio del costo medio ponderato.

Partecipazioni

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

Fondi per rischi e oneri

Sono stanziati per coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.

Le passività potenziali sono state rilevate in bilancio e iscritte nei fondi in quanto ritenute probabili ed essendo stimabile con ragionevolezza l'ammontare del relativo onere.

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;

La società ha esercitato 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 come società 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.

Il debito per imposte è rilevato alla voce Debiti verso la società consolidante al netto degli acconti versati, delle ritenute subite e, in genere, dei crediti di imposta.

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

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

Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

Il capitale sociale risulta interamente versato.

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

Viene fornito il dettaglio dei movimenti delle immobilizzazioni, informazioni che verranno meglio definite nel seguito della presente Nota integrativa

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	577.699	1.826.461	34.241	2.438.401
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	525.135	1.386.679		1.911.814
Valore di bilancio	52.564	439.782	34.241	526.587
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	1	22.951	(250)	22.702
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	7.230	-	7.230
Ammortamento dell'esercizio	17.114	131.314		148.428
Altre variazioni	-	-	(1.900)	(1.900)
Totale variazioni	(17.113)	(115.593)	(2.150)	(134.856)
Valore di fine esercizio				
Costo	570.379	1.693.709	32.091	2.296.179
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	534.928	1.369.520		1.904.448
Valore di bilancio	35.451	324.189	32.091	391.731

Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
35.451	52.564	(17.113)

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	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	61.553	135	511.881	577.699

	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
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.754	61.553	-	460.828	525.135
Valore di bilancio	1.376	-	135	51.053	52.564
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	1	-	-	-	1
Ammortamento dell'esercizio	1.377	-	-	15.737	17.114
Totale variazioni	(1.376)	-	-	(15.737)	(17.113)
Valore di fine 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

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
324.189	439.782	(115.593)

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio					
Costo	4.808	952.923	184.019	684.711	1.826.461
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	879	773.107	118.474	494.219	1.386.679
Valore di bilancio	3.929	179.816	65.545	190.492	439.782
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	-	9.893	13.058	-	22.951
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	-	-	7.230	7.230
Ammortamento dell'esercizio	481	69.291	15.468	46.074	131.314
Totale variazioni	(481)	(59.398)	(2.410)	(53.304)	(115.593)
Valore di fine 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

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, primo comma, n. 22, C.c. si forniscono le seguenti informazioni:

contratto di leasing n. LP230726
 durata del contratto di mesi 62
 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 mesi 60
 bene utilizzato Tavolo da Radiologica;
 costo del bene in Euro 150.000;

contratto di leasing n. 63919
 durata del contratto di mesi 47
 bene utilizzato Ford Connect Van;
 costo del bene in Euro 12.794,82;

Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
32.091	34.241	(2.150)

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

	Partecipazioni in imprese controllate	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio			
Costo	1.900	250	2.150
Valore di bilancio	1.900	250	2.150
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	-	(250)	(250)
Altre variazioni	(1.900)	-	(1.900)
Totale variazioni	(1.900)	(250)	(2.150)

Le partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni rappresentano un investimento duraturo e strategico da parte della società.

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

	Valore di inizio esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti immobilizzati verso altri	32.091	32.091	32.091
Totale crediti immobilizzati	32.091	32.091	32.091

Attivo circolante

Rimanenze

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
43.138	62.536	(19.398)

I criteri di valutazione adottati sono invariati rispetto all'esercizio precedente.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	53.681	(19.398)	34.283
Acconti	8.855	-	8.855
Totale rimanenze	62.536	(19.398)	43.138

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
12.618.631	5.246.123	7.372.508

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
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	1.054.274	127.480	1.181.754	1.181.754	-
Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante	4.032	(4.032)	-	-	-
Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante	-	3.962	3.962	-	3.962
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	4.109.143	7.227.393	11.336.536	57.332	11.279.204
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	1.965	-	1.965	1.965	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	11.150	5.944	17.094	-	17.094
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	50.893	(18.947)	31.946		
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	14.666	30.708	45.374	45.374	-
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	5.246.123	7.372.508	12.618.631	1.286.425	11.300.260

I "Crediti verso clienti" comprendono anche fatture da emettere e sono prevalentemente riferibili a crediti verso la ASL Roma 1.

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

Alla voce "Credito verso imprese collegate" sono iscritte tutte i crediti verso le società appartenenti al Gruppo San Carlo.

Le imposte anticipate sono relative a differenze temporanee deducibili riguardanti le spese di manutenzione.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2022 secondo area geografica è irrilevante.

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
15.894	9.944	5.950

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	8.346	7.545	15.891
Denaro e altri valori in cassa	1.598	(1.595)	3
Totale disponibilità liquide	9.944	5.950	15.894

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

Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
56.905	56.331	574

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 31/12/2022, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	56.331	574	56.905
Totale ratei e risconti attivi	56.331	574	56.905

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
1.186.140	681.620	504.520

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		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		601.530
Totale altre riserve	-	-	601.530		601.530
Utile (perdita) dell'esercizio	601.530	(601.530)	-	504.520	504.520
Totale patrimonio netto	681.620	(601.530)	601.530	504.520	1.186.140

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.

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	61.900	B	61.900
Riserva legale	12.380	A,B	12.380
Riserve statutarie	5.810	A,B,C,D	5.810
Altre riserve			
Riserva straordinaria	601.530	A,B,C,D	601.530
Totale altre riserve	601.530		601.530
Totale	681.620		681.620
Quota non distribuibile			74.280
Residua quota distribuibile			607.340

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

Fondi per rischi e oneri

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
271.736	478.099	(206.363)

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	478.099	478.099
Variazioni nell'esercizio		
Accantonamento nell'esercizio	50.000	50.000
Utilizzo nell'esercizio	256.363	256.363
Totale variazioni	(206.363)	(206.363)
Valore di fine esercizio	271.736	271.736

Gli incrementi sono relativi ad accantonamenti dell'esercizio del trattamento di fine mandato dell'amministratore.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
141.659	186.625	(44.966)

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	186.625
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	38.669
Utilizzo nell'esercizio	83.635
Totale variazioni	(44.966)
Valore di fine esercizio	141.659

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2022 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

Debiti

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
11.361.945	4.382.958	6.978.987

Variazioni e scadenza dei debiti

La scadenza dei debiti è così suddivisa.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso banche	1.559.683	(379.536)	1.180.147	5.400	1.174.747
Debiti verso altri finanziatori	11.871	(10.252)	1.619	1.619	-
Debiti verso fornitori	1.250.143	(257.664)	992.479	992.479	-
Debiti verso imprese controllate	900	-	900	900	-
Debiti verso controllanti	349.761	7.386.997	7.736.758	7.736.758	-
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	326.744	(20.196)	306.548	306.548	-
Debiti tributari	665.881	(118.437)	547.444	547.444	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	10.287	12.478	22.765	22.765	-
Altri debiti	207.688	365.597	573.285	573.285	-
Totale debiti	4.382.958	6.978.987	11.361.945	10.187.198	1.174.747

Il saldo del debito verso banche al 31/12/2022, pari a Euro 1.180.147, 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; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento.

I "Debiti verso imprese controllanti" pari ad Euro 7.736.758 si riferisce per Euro 7.426.645 al debito derivante dalla gestione di cassa accentrata "cash pooling" e per la parte restante al debito derivante dall'adesione al consolidato fiscale.

La voce "Debiti tributari" è iscritto il debito IRAP ed il debito per le ritenute operate alla fonte.

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

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Ammontare	11.361.945	11.361.945

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso banche	1.180.147	1.180.147
Debiti verso altri finanziatori	1.619	1.619
Debiti verso fornitori	992.479	992.479
Debiti verso imprese controllate	900	900
Debiti verso controllanti	7.736.758	7.736.758
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	306.548	306.548
Debiti tributari	547.444	547.444
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	22.765	22.765
Altri debiti	573.285	573.285
Totale debiti	11.361.945	11.361.945

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
164.819	172.219	(7.400)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	172.219	(7.400)	164.819
Totale ratei e risconti passivi	172.219	(7.400)	164.819

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

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
7.631.103	7.554.777	76.326

Descrizione	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	7.397.730	7.332.915	64.815
Variazioni rimanenze prodotti			
Variazioni lavori in corso su ordinazione			
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni			
Altri ricavi e proventi	233.373	221.862	11.511
Totale	7.631.103	7.554.777	76.326

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.

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
6.936.096	6.821.927	114.169

Descrizione	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	365.008	491.444	(126.436)
Servizi	4.974.799	4.860.790	114.009
Godimento di beni di terzi	654.105	432.734	221.371
Salari e stipendi	386.974	424.762	(37.788)
Oneri sociali	96.462	96.999	(537)
Trattamento di fine rapporto	39.704	35.653	4.051
Trattamento quiescenza e simili			
Altri costi del personale	90.636	44.815	45.821
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	17.114	47.346	(30.232)
Ammortamento immobilizzazioni materiali	131.314	150.173	(18.859)
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
Svalutazioni crediti attivo circolante			
Variazione rimanenze materie prime	18.164	4.683	13.481
Accantonamento per rischi			
Altri accantonamenti		113.003	(113.003)
Oneri diversi di gestione	161.816	119.525	42.291
Totale	6.936.096	6.821.927	114.169

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, nonché a contratti di locazione finanziaria su beni mobili.

Il costo per il 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.

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

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
44.008	(65.158)	109.166

Descrizione	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
Da partecipazione			
Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	95.915		95.915
Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nell'attivo circolante			
Proventi diversi dai precedenti		11	(11)
(Interessi e altri oneri finanziari)	(51.907)	(65.143)	13.236
Utili (perdite) su cambi		(26)	26
Totale	44.008	(65.158)	109.166

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

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
234.495	66.162	168.333

Imposte	Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
Imposte correnti:	234.495	58.148	176.347
IRES	183.810		183.810
IRAP	50.685	58.148	108.833
Imposte sostitutive			
Imposte relative a esercizi precedenti		120	(120)
Imposte differite (anticipate)		16.994	(16.994)
IRES		16.994	(16.994)

Imposte	Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
IRAP			
Proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale		9.100	(9.100)
Totale	234.495	66.162	168.333

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

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

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

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

Fiscalità differita / 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 alle spese di manutenzione.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Dati sull'occupazione

Il numero medio di dipendenti suddivisi per categoria è di seguito esposto.

	Numero medio
Impiegati	8
Operai	2
Altri dipendenti	8
Totale Dipendenti	18

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

	Amministratori	Sindaci
Compensi	400.000	6.321

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

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

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Le operazioni con parti correlate realizzate dalla società sono state concluse a condizioni normali di mercato.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

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

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

La società non ha strumenti finanziari derivati.

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

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

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

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

Risultato d'esercizio al 31/12/2022	Euro	504.520
5% a riserva legale	Euro	
a riserva straordinaria	Euro	4.520
a dividendo	Euro	500.000

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

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

Amministratore Unico
Renato Cervo