

CENTRO MEDICO SAN BIAGIO SRL

Bilancio di esercizio al 31-12-2019

Dati anagrafici	
Sede in	VIA DEL COMMERCIO 69 30025 FOSSALTA DI PORTOGRUARO(VE)
Codice Fiscale	03089200277
Numero Rea	VE 281088
P.I.	03089200277
Capitale Sociale Euro	156.000 i.v.
Forma giuridica	(02) Soc.a Responsabilita' Limitata
Settore di attività prevalente (ATECO)	(862209) ALTRI STUDI MEDICI SPECIALISTICI E POLIA
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	si
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	si
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	GAROFALO HEALTH CARE SPA
Appartenenza a un gruppo	si
Denominazione della società capogruppo	RAFFAELE GAROFALO S.A.P.A.
Paese della capogruppo	ITALIA

Stato patrimoniale

	31-12-2019	31-12-2018
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) costi di impianto e di ampliamento	22.614	-
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	151.305	-
5) avviamento	39.040.289	-
6) immobilizzazioni in corso e acconti	-	187.445
7) altre	52.459	3.876
Totale immobilizzazioni immateriali	39.266.667	191.321
II - Immobilizzazioni materiali		
2) impianti e macchinario	71.975	81.006
3) attrezzature industriali e commerciali	191.726	218.324
4) altri beni	47.972	44.768
Totale immobilizzazioni materiali	311.673	344.098
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
a) imprese controllate	5.400.000	-
d-bis) altre imprese	1.209	1.209
Totale partecipazioni	5.401.209	1.209
Totale immobilizzazioni finanziarie	5.401.209	1.209
Totale immobilizzazioni (B)	44.979.549	536.628
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	180.670	169.953
Totale rimanenze	180.670	169.953
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.428.218	2.970.754
Totale crediti verso clienti	3.428.218	2.970.754
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	5.344	-
Totale crediti verso controllanti	5.344	-
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	9.333	2.304
Totale crediti tributari	9.333	2.304
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	250.616	340.885
Totale crediti verso altri	250.616	340.885
Totale crediti	3.693.511	3.313.943
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	5.003.288	-
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	5.003.288	-
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	833.232	5.064.765
3) danaro e valori in cassa	3.970	18.017
Totale disponibilità liquide	837.202	5.082.782

Totale attivo circolante (C)	9.714.671	8.566.678
D) Ratei e risconti	150.368	160.500
Totale attivo	54.844.588	9.263.806
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	156.000	156.000
IV - Riserva legale	62.241	62.241
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	281.759	1.723.037
Totale altre riserve	281.759	1.723.037
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	(23.653)	-
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	832.740	2.724.377
Totale patrimonio netto	1.309.087	4.665.655
B) Fondi per rischi e oneri		
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili	175.000	175.000
3) strumenti finanziari derivati passivi	23.653	-
4) altri	7.624	7.624
Totale fondi per rischi ed oneri	206.277	182.624
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	218.201	204.150
D) Debiti		
3) debiti verso soci per finanziamenti		
esigibili entro l'esercizio successivo	31.320.050	-
Totale debiti verso soci per finanziamenti	31.320.050	-
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.464.260	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	17.325.950	-
Totale debiti verso banche	19.790.210	-
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	150
Totale acconti	-	150
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.190.213	1.446.910
Totale debiti verso fornitori	1.190.213	1.446.910
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	89.996	-
Totale debiti verso controllanti	89.996	-
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	390.436	321.161
Totale debiti tributari	390.436	321.161
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	27.075	48.058
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	27.075	48.058
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	173.026	2.384.478
Totale altri debiti	173.026	2.384.478
Totale debiti	52.981.006	4.200.757
E) Ratei e risconti	130.017	10.620
Totale passivo	54.844.588	9.263.806

Conto economico

	31-12-2019	31-12-2018
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	16.692.211	13.431.641
5) altri ricavi e proventi		
altri	58.700	249.561
Totale altri ricavi e proventi	58.700	249.561
Totale valore della produzione	16.750.911	13.681.202
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	2.210.758	1.594.009
7) per servizi	7.128.013	6.099.695
8) per godimento di beni di terzi	1.310.943	913.180
9) per il personale		
a) salari e stipendi	729.862	627.640
b) oneri sociali	271.385	195.176
c) trattamento di fine rapporto	54.709	44.718
e) altri costi	2.564	1.697
Totale costi per il personale	1.058.520	869.231
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	2.342.041	1.803
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	168.026	329.528
Totale ammortamenti e svalutazioni	2.510.067	331.331
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(10.717)	(95.460)
14) oneri diversi di gestione	206.249	198.065
Totale costi della produzione	14.413.833	9.910.051
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	2.337.078	3.771.151
C) Proventi e oneri finanziari		
15) proventi da partecipazioni		
altri	12	12
Totale proventi da partecipazioni	12	12
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
da imprese controllanti	3.288	-
altri	5.308	5.880
Totale proventi diversi dai precedenti	8.596	5.880
Totale altri proventi finanziari	8.596	5.880
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	177.784	-
Totale interessi e altri oneri finanziari	177.784	-
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(169.176)	5.892
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	2.167.902	3.777.043
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	1.335.162	1.052.666
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	1.335.162	1.052.666
21) Utile (perdita) dell'esercizio	832.740	2.724.377

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2019	31-12-2018
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	832.740	2.724.377
Imposte sul reddito	1.335.162	1.052.666
Interessi passivi/(attivi)	169.188	(5.880)
(Dividendi)	(12)	(12)
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	(6.904)	-
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	2.330.175	3.771.151
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	54.709	69.718
Ammortamenti delle immobilizzazioni	2.510.067	331.331
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	-	(172.587)
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	2.564.776	228.462
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	4.894.951	3.999.613
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(10.717)	(95.460)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(457.464)	(1.273.466)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(256.697)	20.885
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	10.132	19.663
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(22.944)	8.244
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	(996.588)	880.645
Totale variazioni del capitale circolante netto	(1.734.278)	(439.489)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	3.160.673	3.560.124
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(26.847)	5.880
(Imposte sul reddito pagate)	(1.049.524)	(896.049)
Dividendi incassati	12	12
(Utilizzo dei fondi)	(40.659)	(27.365)
Totale altre rettifiche	(1.117.018)	(917.522)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	2.043.655	2.642.602
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(135.601)	(147.020)
Disinvestimenti	6.904	9.455
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(41.417.387)	(187.759)
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	(5.400.000)	-
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(46.946.084)	(325.324)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	2.464.259	(2.424)
Accensione finanziamenti	48.590.357	-
(Rimborso finanziamenti)	(5.005.344)	-
Mezzi propri		

(Rimborso di capitale)	(4.165.656)	(1.936.397)
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	(1.226.767)	-
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	40.656.849	(2.878.619)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(4.245.580)	(561.341)
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	5.064.765	5.634.803
Danaro e valori in cassa	18.017	9.320
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	5.082.782	5.644.123
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	833.232	5.064.765
Danaro e valori in cassa	3.970	18.017
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	837.202	5.082.782

Informazioni in calce al rendiconto finanziario

Ai sensi dell'art. 2425-ter del Codice Civile, dal rendiconto finanziario risultano, per l'esercizio corrente e per quello precedente, l'ammontare e la composizione delle disponibilità liquide, all'inizio e alla fine dell'esercizio, ed i flussi finanziari dell'esercizio derivanti dall'attività operativa, da quella di investimento e da quella di finanziamento, comprese, con autonoma indicazione, le operazioni con i soci.

Ad integrazione dell'informativa di Bilancio e, specificatamente, del rendiconto finanziario, essendo il presente il primo bilancio di esercizio successivo alla fusione (inversa) della società GHC Project 3 S.r.l. nella società Centro Medico San Biagio S.r.l., come commentata in Nota Integrativa nello specifico paragrafo dedicato alle operazioni rilevanti che hanno interessato l'esercizio, in ossequio a quanto richiesto dal principio contabile OIC 4 Fusione e Scissione, si riportano, di seguito, le classi delle attività e passività della società Incorporata acquisite con la fusione che non hanno dato luogo a flussi finanziari in capo a Centro Medico San Biagio S.r.l.

Descrizione	Importo
Imm.ni immateriali	28.267
Partecipazioni	51.400.000
Crediti verso controllanti	5.344
Crediti tributari	8
Altri crediti	23
Disponibilità liquide	47.378
Capitale sociale	(300.000)
Versamento in Conto capitale	(200.000)
Utile (perdita) dell'esercizio	131.037
Debiti verso banche - breve	(2.461.538)
Debiti verso banche - lungo	(17.298.462)
Debiti vs Soci	(31.320.050)
Debiti verso fornitori	(288)
Debiti verso controllanti	(26.720)
Debiti tributari	(5.000)

Per completezza, si precisa che, nel rendiconto finanziario, i movimenti finanziari del 2019 relativi a tali attività e passività manifestatisi in capo all'incorporata GHC Project 3 S.r.l. antecedentemente alla data di efficacia civilistica della fusione, sono stati, comunque, riportati in forza della retrodatazione contabile dell'operazione di fusione stessa.

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2019

Nota integrativa, parte iniziale

Premessa

Signori Soci,

il bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2019 è stato redatto secondo le disposizioni degli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile, integrate dai principi contabili elaborati dall'Organismo Italiano di contabilità, sulla base delle disposizioni contenute dal D.Lgs. 139/2015 e delle novità da esso apportate.

Il bilancio chiude con un utile di esercizio di €832.740 in sede di redazione del bilancio, al netto delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate per €1.335.162.

Sono state rispettate le clausole generali di redazione del bilancio (art. 2423 del Codice Civile), i principi di redazione del bilancio (art. 2423-bis del Codice Civile) ed i criteri di valutazione previsti per le singole voci (art. 2426 del Codice Civile).

Ai sensi dell'art. 2423, comma 2, del Codice Civile, si evidenzia che il bilancio è redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società e il risultato economico dell'esercizio.

Ai sensi dell'art. 2423, comma 3, del Codice Civile, di seguito si fa presente che non sussistono informazioni complementari necessarie per specifiche disposizioni di legge.

Ai sensi dell'art. 2423, comma 6, del Codice Civile, si evidenzia che il bilancio dell'esercizio chiuso è redatto in unità di euro, senza cifre decimali; le eventuali differenze derivanti dall'arrotondamento dei valori espressi in unità di euro sono allocati all'apposita riserva di patrimonio netto.

Convenzioni di classificazione

Nella costruzione del bilancio sono state adottate le seguenti convenzioni di classificazione:

- 1) le voci dell'attivo dello stato patrimoniale sono state classificate in base alla relativa destinazione aziendale, mentre quelle del passivo sono state classificate in funzione della loro origine. Con riferimento alle voci che richiedono la separata evidenza dei crediti e dei debiti esigibili entro o oltre l'esercizio successivo si è seguito il criterio della esigibilità di fatto, basata su previsioni sulla effettiva possibilità di riscossione entro l'esercizio successivo;
- 2) il Conto Economico è stato compilato tenendo conto di tre distinti criteri di riclassificazione, ed in particolare della suddivisione dell'intera area gestionale nelle quattro sub-aree identificate nello schema di legge, del privilegio della natura dei costi rispetto alla loro destinazione e della necessità di dare corretto rilievo ai risultati intermedi della dinamica di formazione del risultato di esercizio.

Attività svolte

La Vostra società opera nel settore della gestione di centri medici anche in regime di accreditamento regionale.

Eventuale appartenenza a un gruppo

La società appartiene al gruppo RAFFAELE GAROFALO S.A.P.A. La società controllante diretta è la società Garofalo Health Care S.p.a. che esercita attività di direzione e coordinamento.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

In data 12/07/2019, la società ha deliberato con atto del Notaio Dott. Roberto Cortellazzo di Pordenone con Rep. 4431 e Racc. n. 3645 la trasformazione da società per azioni in società a responsabilità limitata.

In data 25/07/2019, la società è stata oggetto di acquisizione con conseguente cambio di controllo mediante scrittura notarile redatta dal Notaio Dott.ssa Clara Sgobbo di Roma, con Rep. n. 439 e Racc. n. 309.

In particolare la società Garofalo Health Care S.p.A. società quotata nel segmento MTA di Borsa Italiana ed operante nel settore della sanità privata accreditata, ha acquisito tramite la società veicolo denominata GHC Project 3 S.r.l. l'intero capitale della società Centro Medico San Biagio S.r.l. a socio unico. In tal modo, si è ottenuto un avvicendamento della compagine sociale e la società è passata sotto il controllo del gruppo Garofalo.

Con presa d'atto del Consiglio di Amministrazione, è stata effettuata la comunicazione al Registro delle Imprese per la direzione e coordinamento a far data dal 1/10/2019.

Con atto del notaio Clara Sgobbo di Roma in data 16/12/2019 repertorio n. 520 e raccolta n. 366, si è perfezionata la fusione inversa per incorporazione con la società GHC Project 3 S.r.l.

A seguito di tale fusione, la Vostra società ha, tra l'altro, acquisito l'intera partecipazione nella società Centro Medico Università Castrense Srl a socio Unico. La fusione ha avuto effetti retroattivi dal primo giorno del periodo di imposta 2019.

In linea con l'OIC 4 cap. 4 par.4-5, di seguito vengono riportati lo stato patrimoniale ed il conto economico dell'incorporante:

	Centro Medico San Biagio Srl	GHC Project 3 Srl	Rettifica di fusione	Centro Medico San Biagio Srl
	31/12/2018	Retrodatazione 1/1 /2019	Effetti	Retrodatazione 1/1/2019
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti				
B) Immobilizzazioni	536.628,00	51.428.267,00	-4.665.655,00	47.299.240,00
C) Attivo circolante	8.566.678,00	52.753,00		8.619.431,00
D) Ratei e risconti attivi	160.500,00	0,00		160.500,00
Totale attivo	9.263.806,00	51.481.020,00		56.079.171,00
A) Patrimonio netto				
Totale patrimonio netto	4.665.655,00	368.963,00	-4.296.693,00	368.962,00
B) Fondi per rischi e oneri	182.624,00	0,00		182.624,00
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	204.150,00	0,00		204.150,00
D) Debiti	4.200.757,00	51.112.058,00		55.312.815,00
E) Ratei e risconti passivi	10.620,00	0,00		10.620,00
Totale passivo	9.263.806,00	51.481.021,00		56.079.171,00
A) Valore della produzione	13.681.202,00			
B) Costi della produzione	9.910.051,00			
C) Proventi e oneri finanziari	5.892,00			
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie				
Imposte sul reddito dell'esercizio	1.052.666,00			
Utile (perdita) dell'esercizio	2.724.377,00			

La società incorporata è stata costituita nel 2019. Pertanto, non si propongono i dati relativi al 2018.

Principi di redazione

Ai sensi dell'art. 2423-bis del Codice Civile, nella redazione del bilancio sono stati osservati i seguenti principi:

1. La valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività.
2. La rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.
3. Sono stati indicati esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio.
4. Si è tenuto conto dei proventi e degli oneri di competenza dell'esercizio, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento.
5. Si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura di questo.
6. Gli elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci sono stati valutati separatamente.
7. I criteri di valutazione non sono stati modificati rispetto al precedente esercizio.

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

Ai sensi dell'art. 2423, comma 5, del Codice Civile, si evidenzia che non è stata applicata alcuna delle deroghe previste.

Cambiamenti di principi contabili

Non si è proceduto a cambiamenti di principi contabili in quanto non necessari.

Correzione di errori rilevanti

Non si è ritenuto necessario correggere errori rilevanti in quanto non effettuati.

Problematiche di comparabilità e di adattamento

In ossequio alle disposizioni dell'art. 2423-ter del Codice Civile è stato indicato, per ciascuna voce dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico, l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente.

Criteri di valutazione applicati

Criteri di valutazione

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2019 sono aderenti alle disposizioni previste dall'art. 2426 del Codice Civile.

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, n. 1) del Codice Civile, i criteri applicati nella valutazione delle voci del bilancio, nelle rettifiche di valore e nella conversione dei valori non espressi all'origine in moneta avente corso legale nello Stato sono di seguito esposti.

Immobilizzazioni immateriali e materiali

Le immobilizzazioni sono iscritte al costo di acquisto o di produzione; nel costo di acquisto si computano anche i costi accessori.

Il costo di produzione comprende tutti i costi direttamente imputabili al prodotto; lo stesso comprende anche altri costi, per la quota ragionevolmente imputabile al prodotto, relativi al periodo di fabbricazione e fino al momento dal quale il bene può essere utilizzato; con gli stessi criteri sono stati aggiunti gli oneri relativi al finanziamento della fabbricazione, interna o presso terzi; le immobilizzazioni rappresentate da titoli sono rilevate in bilancio con il criterio del costo ammortizzato, ove applicabile.

Il costo delle immobilizzazioni, materiali e immateriali, la cui utilizzazione è limitata nel tempo è sistematicamente ammortizzato in ogni esercizio in relazione con la loro residua possibilità di utilizzazione.

Le immobilizzazioni che, alla data della chiusura dell'esercizio, risultano durevolmente di valore inferiore a quello determinato secondo i numeri 1) e 2) dell'art. 2426 del Codice Civile sono state iscritte a tale minore valore.

I costi di impianto e ampliamento sono ammortizzati entro un periodo non superiore a cinque anni.

I costi di sviluppo sono ammortizzati secondo la loro vita utile; nei casi eccezionali in cui non è possibile stimarne attendibilmente la vita utile, sono ammortizzati entro un periodo non superiore a cinque anni.

Fino a che l'ammortamento dei costi di impianto e ampliamento e di sviluppo non è completato sono distribuiti dividendi solo se residuano riserve disponibili sufficienti a coprire l'ammontare dei costi non ammortizzati.

L'avviamento è considerato l'attitudine di un'azienda a produrre utili che derivino o da fattori specifici che, pur concorrendo positivamente alla produzione del reddito ed essendosi formati nel tempo in modo oneroso, non hanno un valore autonomo, ovvero da incrementi di valore che il complesso dei beni aziendali acquisisce rispetto alla somma dei valori dei singoli beni, in virtù dell'organizzazione delle risorse in un sistema efficiente. L'avviamento può essere generato internamente, ovvero può essere acquisito a titolo oneroso (in seguito all'acquisto di un'azienda o ramo d'azienda). Ai fini della sua iscrizione e del suo trattamento contabile, l'avviamento rappresenta solo la parte di corrispettivo riconosciuta a titolo oneroso, non attribuibile ai singoli elementi patrimoniali acquisiti di un'azienda ma piuttosto riconducibile al suo valore intrinseco, che in generale può essere posto in relazione a motivazioni, quali: il miglioramento del posizionamento dell'impresa sul mercato, l'extra reddito generato da prodotti innovativi o di ampia richiesta, la creazione di valore attraverso sinergie produttive o commerciali, ecc." indicando anche il periodo di ammortamento.

Immobilizzazioni finanziarie

Le immobilizzazioni consistenti in partecipazioni in imprese controllate risultano iscritte al valore di acquisizione, così come previsto dal numero 1) dell'art. 2426 del Codice Civile. Le partecipazioni in tali imprese risultano iscritte per un valore superiore a quello derivante dall'applicazione del criterio di valutazione previsto dal successivo numero 4) dell'art. 2426 del Codice Civile che prevede l'iscrizione al valore corrispondente alla frazione di patrimonio netto risultante dall'ultimo bilancio dell'impresa partecipata. La partecipazione è stata acquisita a seguito dell'operazione di fusione sopra indicata e la valorizzazione nella situazione patrimoniale della società incorporata era stata effettuata al valore di acquisto perfezionato nel corso dell'esercizio 2019. Sulla base delle valutazioni effettuate, si ritiene che tale valore rappresentativo sia della valorizzazione patrimoniale che del valore dell'avviamento intrinseco sia congruo alle attuali valorizzazioni di mercato.

Le partecipazioni in altre imprese sono valutate al costo di acquisto o di sottoscrizione. Le partecipazioni iscritte al costo di acquisto non sono state svalutate perché non hanno subito alcuna perdita durevole di valore.

La società Garofalo Health Care S.p.a. ha effettuato un test di impairment sull'intera CGU composta da Centro Medico San Biagio e Centro Medico Università Castrense, non rilevando alcuna impairment loss, anche tenuto conto dello stress test effettuato in seguito agli eventi successivi del Covid-19.

Rimanenze

Le rimanenze che non costituiscono immobilizzazioni sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, calcolato secondo il numero 1) dell'art. 2426 del Codice Civile, ovvero al valore di realizzazione desumibile dall'andamento del mercato, se minore.

Il costo dei beni fungibili è calcolato col metodo del "primo entrato, primo uscito" (FIFO), la valutazione effettuata secondo il criterio dei costi correnti non evidenzia sostanziali differenze.

Titoli e attività finanziarie

I titoli e le attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, calcolato secondo il numero 1) dell'art. 2426 del Codice Civile, ovvero al valore di realizzazione desumibile dall'andamento del mercato, se minore.

Crediti

I crediti sono valutati al valore nominale rettificato dal fondo svalutazione crediti al fine di stabilire il presumibile valore di realizzo.

Non sussistono crediti esigibili oltre l'esercizio.

I crediti per ricavi e i proventi, i costi e gli oneri sono iscritti al netto dei resi, degli sconti, abbuoni e premi secondo il principio di prudenza e competenza.

Debiti

I debiti sono valutati al valore nominale, rappresentativo del presumibile valore di realizzo.

Il debito verso banche a lungo termine è stato rilevato in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, tenendo conto del fattore temporale.

Attività e passività monetarie in valuta

Nel corso dell'esercizio la società non ha contabilizzato valori non espressi all'origine non in moneta avente corso legale nel territorio dello Stato.

Ratei e risconti

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

Fondi per rischi ed oneri

Sono stanziati per coprire le perdite o i debiti di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare o la data di sopravvivenza. 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 T.F.R.

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti.

Strumenti finanziari derivati

Gli strumenti finanziari derivati, anche se incorporati in altri strumenti finanziari, sono iscritti al fair value. Le variazioni del fair value sono imputate al conto economico oppure, se lo strumento copre il rischio di variazione dei flussi finanziari attesi di un altro strumento finanziario o di un'operazione programmata, direttamente ad una riserva positiva o negativa di patrimonio netto; tale riserva è imputata al conto economico nella misura e nei tempi corrispondenti al verificarsi o al modificarsi dei flussi di cassa dello strumento coperto o al verificarsi dell'operazione oggetto di copertura.

Gli elementi oggetto di copertura contro il rischio di variazioni dei tassi di interesse o dei tassi di cambio o dei prezzi di mercato o contro il rischio di credito sono valutati simmetricamente allo strumento derivato di copertura; si considera sussistente la copertura in presenza, fin dall'inizio, di stretta e documentata correlazione tra le caratteristiche dello strumento o dell'operazione coperti e quelle dello strumento di copertura.

Le riserve di patrimonio che derivano dalla valutazione al fair value di derivati utilizzati a copertura dei flussi finanziari attesi di un altro strumento finanziario o di un'operazione programmata non sono considerate nel computo del patrimonio netto per le finalità di cui agli artt. 2412, 2433, 2442, 2446 e 2447 del Codice Civile e, se positive, non sono disponibili e non sono utilizzabili a copertura delle perdite.

Per la definizione di "strumento finanziario", di "attività finanziaria" e "passività finanziaria", di "strumento finanziario derivato", di "costo ammortizzato", di "fair value", di "attività monetaria" e "passività monetaria", "parte correlata" e "modello e tecnica di valutazione generalmente accettato" si fa riferimento ai principi contabili internazionali adottati dall'Unione europea.

Ricavi, proventi, costi ed oneri

I ricavi e i proventi, i costi e gli oneri sono iscritti al netto dei resi, degli sconti, abbuoni e premi, nonché delle imposte direttamente connesse con la vendita dei prodotti e la prestazione dei servizi.

I ricavi e i proventi, i costi e gli oneri relativi ad operazioni in valuta sono determinati al cambio corrente alla data nella quale la relativa operazione è compiuta.

Le plusvalenze derivanti da operazioni di compravendita con locazione finanziaria al venditore sono ripartite in funzione della durata del contratto di locazione.

I corrispettivi delle prestazioni di servizi si considerano conseguiti e i costi di acquisizione dei beni si considerano sostenuti alla data in cui si verifica l'effetto traslativo o conseguimento della proprietà o all'atto dell'ultimazione delle prestazioni stesse.

Imposte sul reddito

Le imposte correnti sono accantonate secondo le aliquote e le norme vigenti in base alla determinazione del reddito imponibile.

Impegni, garanzie e passività potenziali

Gli impegni non risultanti dallo stato patrimoniale rappresentano le obbligazioni assunte dalla società verso terzi, che traggono origine da negozi giuridici con effetti obbligatori certi, ma non ancora eseguiti da nessuna delle due parti.

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.

Nota integrativa, attivo

Di seguito viene analizzato l'attivo del bilancio d'esercizio, con evidenza ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 4) del Codice Civile, delle variazioni intervenute nella consistenza delle altre voci dell'attivo.

Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 4) del Codice Civile, si fa presente che il capitale risulta interamente versato.

Immobilizzazioni

Di seguito vengono analizzate le immobilizzazioni immateriali, materiali e finanziarie.

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 2) del Codice Civile, nei prospetti seguenti vengono esposti i movimenti delle immobilizzazioni, specificando per ciascuna voce: il costo, le precedenti rivalutazioni, ammortamenti e svalutazioni; le acquisizioni, gli spostamenti da una ad altra voce, le alienazioni avvenute nell'esercizio, le rivalutazioni, gli ammortamenti e le svalutazioni effettuati nell'esercizio e il totale delle rivalutazioni riguardanti le immobilizzazioni esistenti alla chiusura dell'esercizio.

Immobilizzazioni immateriali

Di seguito vengono analizzate le immobilizzazioni immateriali.

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 2) del Codice Civile, nel seguente prospetto vengono esposti i movimenti delle immobilizzazioni immateriali, specificando per ciascuna voce: il costo, le precedenti rivalutazioni, ammortamenti e svalutazioni; le acquisizioni, gli spostamenti da una ad altra voce, le alienazioni avvenuti nell'esercizio, le rivalutazioni, gli ammortamenti e le svalutazioni effettuati nell'esercizio e il totale delle rivalutazioni riguardanti le immobilizzazioni immateriali esistenti alla chiusura dell'esercizio.

	Costi di impianto e di ampliamento	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Avviamento	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio						
Costo	-	-	-	187.445	3.876	191.321
Valore di bilancio	-	-	-	187.445	3.876	191.321
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	28.267	3.152	41.334.345	-	51.624	41.417.388
Riclassifiche (del valore di bilancio)	-	187.445	-	(187.445)	-	-
Ammortamento dell'esercizio	5.653	39.292	2.294.056	-	3.040	2.342.041
Totale variazioni	22.614	151.305	39.040.289	(187.445)	48.584	39.075.347
Valore di fine esercizio						
Costo	28.267	190.597	41.334.345	-	55.500	41.608.709
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	5.653	39.292	2.294.056	-	3.040	2.342.041
Valore di bilancio	22.614	151.305	39.040.289	-	52.459	39.266.667

Nel bilancio al 31/12/2019 non si è ritenuto necessario effettuare riclassificazioni delle immobilizzazioni immateriali rispetto al precedente bilancio ad eccezione delle immobilizzazioni immateriali in corso.

Non sussistono i presupposti per la svalutazione o rivalutazione di alcuna delle immobilizzazioni iscritte in bilancio.

Gli incrementi sono costituiti essenzialmente dagli investimenti effettuati nel corso dell'esercizio ad eccezione delle poste dei costi di impianto e dell'avviamento che sono il risultato della fusione effettuata nel corso dell'esercizio. I costi di impianto e di ampliamento e i costi di sviluppo aventi utilità pluriennale sono iscritti nell'attivo con il consenso del Collegio Sindacale.

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Nel bilancio al 31/12/2019 non si è ritenuto necessario effettuare una riclassificazione delle immobilizzazioni materiali rispetto al precedente bilancio.

Non sussistono i presupposti per la svalutazione di alcuna delle immobilizzazioni iscritte in bilancio.

Gli incrementi sono costituiti essenzialmente dagli investimenti effettuati nel corso dell'esercizio

Non ci sono garanzie, impegni e passività potenziali non riflessi nello Statp Patrimoniale ai sensi dell'art. 2427 c.1.

Le immobilizzazioni materiali non sono state rivalutate in base a leggi (speciali, generali o di settore) e non si è proceduto a rivalutazioni discrezionali o volontarie, trovando le rivalutazioni effettuate il limite massimo nel valore d'uso, oggettivamente determinato, dell'immobilizzazione stessa.

Operazioni di locazione finanziaria

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 22) del Codice Civile, di seguito vengono analizzate le operazioni di locazione finanziaria.

	Importo
Ammontare complessivo dei beni in locazione finanziaria al termine dell'esercizio	737.411
Ammortamenti che sarebbero stati di competenza dell'esercizio	116.899
Valore attuale delle rate di canone non scadute al termine dell'esercizio	491.003
Oneri finanziari di competenza dell'esercizio sulla base del tasso d'interesse effettivo	9.052

Le operazioni di locazione finanziaria che comportano il trasferimento al locatario della parte prevalente dei rischi e dei benefici inerenti ai beni che ne costituiscono oggetto sono evidenziate nel prospetto che precede dal quale risulta il valore attuale delle rate di canone non scadute quale determinato utilizzando tassi di interesse pari all'onere finanziario effettivo inerenti i singoli contratti, l'onere finanziario effettivo attribuibile ad essi e riferibile all'esercizio, l'ammontare complessivo al quale i beni oggetto di locazione sarebbero stati iscritti alla data di chiusura dell'esercizio qualora fossero stati considerati immobilizzazioni, con separata indicazione di ammortamenti, rettifiche e riprese di valore che sarebbero stati inerenti all'esercizio.

Immobilizzazioni finanziarie

Di seguito vengono analizzate le immobilizzazioni finanziarie.

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

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 2) del Codice Civile, di seguito vengono analizzati i movimenti delle partecipazioni in imprese controllate, in imprese collegate, in imprese controllanti, in imprese sottoposte al controllo delle controllanti, in altre imprese, degli altri titoli e degli strumenti finanziari derivati attivi.

	Partecipazioni in imprese controllate	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio			
Costo	-	1.209	1.209
Valore di bilancio	-	1.209	1.209
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	5.400.000	-	5.400.000
Totale variazioni	5.400.000	-	5.400.000

	Partecipazioni in imprese controllate	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Valore di fine esercizio			
Costo	5.400.000	1.209	5.401.209
Valore di bilancio	5.400.000	1.209	5.401.209

Nel bilancio al 31/12/2019 non si è ritenuto necessario effettuare una riclassificazione delle immobilizzazioni finanziarie rispetto al precedente bilancio.

L'incremento delle partecipazioni è il risultato del processo di fusione inversa in quanto la società GHC Project 3 Srl era socio unico (in quanto ne deteneva l'intero capitale sociale) della società Centro Medico Università Castrense S.r.l. di € 5.400.000.

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

Non sussistono crediti immobilizzati.

Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese controllate

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 5) del Codice Civile, si forniscono le seguenti informazioni relative alle partecipazioni possedute direttamente o per tramite di società fiduciaria o per interposta persona per le imprese controllate.:

PartecipazioneDati	
Denominazione	Centro Medico Università Castrense Srl
Città	San Giorgio di Nogaro
Codice fiscale	03745100275
Capitale in €	1.150.000
Utile ultimo esercizio	257.801
Patrimonio netto	2.281.632
Quota posseduta in %	100%
Valore di bilancio	5.400.000
Quota posseduta in €	1.150.000

La società Garofalo Health Care S.p.a. ha effettuato un test di impairment sull'intera CGU composta da Centro Medico San Biagio e Centro Medico Università Castrense, non rilevando alcuna impairment loss, anche tenuto conto dello stress test effettuato in seguito agli eventi successivi del Covid-19.

Non sussistono i presupposti per la svalutazione di alcuna delle immobilizzazioni iscritte in bilancio.

Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese collegate

Non sussistono.

Crediti immobilizzati relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 6-ter), del Codice Civile, la società non ha crediti immobilizzati relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine.

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

Ai sensi dell'art. 2427-bis, comma 1, numero 2), lettera a) del Codice Civile, di seguito viene analizzato il valore delle immobilizzazioni finanziarie, con evidenza del valore contabile e del loro fair value.

	Valore contabile	Fair value
Partecipazioni in altre imprese	1.209	1.209

Attivo circolante

Di seguito viene analizzato l'attivo circolante.

Rimanenze

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

Le rimanenze di magazzino sono costituite da materiale ad uso medico e materiale di cancelleria e sono valutate secondo il metodo FIFO.

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 4) del Codice Civile, si espongono di seguito le variazioni intervenute nell'esercizio.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	169.953	10.717	180.670
Totale rimanenze	169.953	10.717	180.670

Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 4) del Codice Civile, si evidenzia che non sussistono.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Di seguito vengono analizzati i crediti iscritti nell'attivo circolante.

Un importo significativo dei crediti al 31/12/2019, pari a € 5.008.632, che rappresenta il credito finanziario verso la società controllante derivante principalmente dalle operazioni di cash pooling a livello di gruppo avviato nell'esercizio in esame.

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 4) del Codice Civile, si espongono di seguito le variazioni intervenute nei crediti iscritti nell'attivo circolante con l'evidenza delle quote scadenti entro e oltre l'esercizio nonché, ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 6), del Codice Civile, di quelle con durata residua superiore a 5 anni.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	2.970.754	457.464	3.428.218	3.428.218
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	-	5.344	5.344	5.344
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	2.304	7.029	9.333	9.333
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	340.885	(90.269)	250.616	250.616
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	3.313.943	379.568	3.693.511	3.693.511

La variazione dell'attivo circolante è dovuta alla gestione ordinaria dell'attività sociale.

I crediti verso altri comprendono :

- acconti pagati a fornitori per € 67.449;
- crediti diversi per polizza TFM amministratori per € 175.000
- crediti verso istituti previdenziali per infortuni per € 7.293
- altri crediti per € 874

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 6), del Codice Civile, di seguito i crediti iscritti nell'attivo circolante vengono analizzati per area geografica.

FONDO SVALUTAZIONE CREDITI		Variazione
Fondo al 31/12/2018:	€	16.595

FONDO SVALUTAZIONE CREDITI		Variazione
Utilizzi al 31/12/2019:	€	0
Acc.to al 31/12/2019:	€	0
Saldo al 31/12/2019	€	16.595

L'accantonamento è stato calcolato sulla base dell'analisi dell'ipotetico rischio, valutando l'andamento storico nei precedenti esercizi delle possibili inesigibilità e considerando anche i volumi realizzati nell'esercizio e l'eventuale rischio collegato, ritenendo congruo il valore del fondo esistente.

Crediti iscritti nell'attivo circolante relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, n. 6-ter), del Codice Civile, si evidenzia che non sussistono operazioni con obbligo di retrocessione a termine.

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 4) del Codice Civile, si evidenzia che le attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni sono costituite dalla gestione della tesoreria accentrata (cash pooling) in essere nei confronti della società controllante Garofalo Health Care S.p.a.

Dettagli sulle partecipazioni iscritte nell'attivo circolante in imprese controllate

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 5), del Codice Civile, si evidenzia che non sussistono partecipazioni possedute direttamente o per tramite di società fiduciaria o per interposta persona in imprese controllate.

Disponibilità liquide

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 4) del Codice Civile, si espongono di seguito le variazioni intervenute nell'esercizio nelle disponibilità liquide, il cui saldo rappresenta l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	5.064.765	(4.231.533)	833.232
Denaro e altri valori in cassa	18.017	(14.047)	3.970
Totale disponibilità liquide	5.082.782	(4.245.580)	837.202

A commento delle variazioni intervenute nelle disponibilità liquide, si evidenzia che le stesse sono generate dall'ordinaria attività societaria. Le disponibilità liquide corrispondono alle giacenze sui conti correnti intrattenuti presso le banche e alle liquidità esistenti nelle casse sociali alla chiusura dell'esercizio.

Ratei e risconti attivi

Nella voce ratei e risconti attivi sono iscritti i proventi di competenza dell'esercizio esigibili in esercizi successivi e i costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio ma di competenza di esercizi successivi.

Sono iscritte in tali voci soltanto le quote di proventi e costi, comuni a due o più esercizi, l'entità dei quali varia in ragione del tempo.

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 4) del Codice Civile, si espongono di seguito le variazioni intervenute nell'esercizio.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	160.500	(10.132)	150.368
Totale ratei e risconti attivi	160.500	(10.132)	150.368

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 7), del Codice Civile, la composizione della voce è così dettagliata:

DescrizioneRisconti attivi	
Leasing	57.735

Spese e commissioni bancarie	25
Assicurazioni	68.652
Spese varie	136
Spese vigilanza	1.415
Canoni assistenza	22.405
Valore di fine esercizio	150.368

Non sussistono, al 31/12/2019, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

Oneri finanziari capitalizzati

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 8), del Codice Civile, si fa presente che non sono stati imputati oneri finanziari nell'esercizio ai valori iscritti nell'attivo dello Stato Patrimoniale.

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Di seguito viene analizzato il passivo e il patrimonio netto del bilancio d'esercizio, con evidenza ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 4) del Codice Civile, delle variazioni intervenute nella consistenza delle altre voci del passivo, ed in particolare per le voci del patrimonio netto, per i fondi e per il trattamento di fine rapporto, della formazione e delle utilizzazioni.

Patrimonio netto

Il Patrimonio netto è costituito dai mezzi propri impiegati per lo svolgimento dell'attività sociale.

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 4), del Codice Civile, le voci di patrimonio netto vengono nei seguenti prospetti analiticamente indicate, con evidenza della formazione e delle utilizzazioni.

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numeri 7 e 7-bis), del Codice Civile, le voci di patrimonio netto e le altre riserve vengono nei seguenti prospetti analiticamente indicate, con specificazione della loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché della loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi.

Descrizione voce	Valore di inizio esercizio	Decrementi	Riclassifiche (avere)	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	156000	-			156000
Riserva legale	62241	-			62241
Riserva straordinaria	1723037	1441278			281759
Varie altre riserve	-	-		-	-
Totale altre riserve	1723037	1441279	-		281758
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	-	-	23653		-23653
Utile (perdita) dell'esercizio	2724377	2724377		832740	832740
Totale patrimonio netto	4665655	4165655	-23653	832740	1309087

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numeri 7 e 7-bis), del Codice Civile, di seguito vengono dettagliate per le singole voci del patrimonio netto e per le altre riserve l'origine/natura, le possibilità di utilizzazione, la quota disponibile e la distribuibilità, nonché la loro avvenuta utilizzazione nei tre precedenti esercizi per la copertura perdite o per altre ragioni.

	Importo	Origine / natura	Quota disponibile
Capitale	156.000		-
Riserva legale	62.241	A, B	62.241
Altre riserve			
Riserva straordinaria	281.759	A, B, C, D, E,	281.759
Totale altre riserve	281.759	A, B, C, D, E,	281.759
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	(23.653)		(23.653)
Totale	476.347		320.347
Quota non distribuibile			62.241
Residua quota distribuibile			258.106

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

Variazioni della riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi

Ai sensi dell'art. 2427-bis, comma 1, numero 1, lettera b-quater), del Codice Civile, di seguito si forniscono le informazioni sui movimenti della riserva di fair value avvenuti nell'esercizio.

A commento, si evidenzia che la società nel corso della fusione, ha incorporato un finanziamento nei confronti della Banca BPM con connesso contratto derivato OTC legato alla variazione del tasso di interesse. La valutazione dello stesso al 31/12/2019 è pari ad € 23.653, importo contabilizzato nella riserva sopra riportata.

A commento finale delle componenti il patrimonio netto, si fa presente che, ai sensi degli artt. 2357 ter e 2424-bis, ultimo comma, del Codice Civile, la società non ha azioni proprie.

Fondi per rischi e oneri

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 4), del Codice Civile, di seguito si forniscono le informazioni sui fondi per rischi e oneri, con evidenza della formazione e delle utilizzazioni.

	Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili	Strumenti finanziari derivati passivi	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	175.000	-	7.624	182.624
Variazioni nell'esercizio				
Accantonamento nell'esercizio	-	23.653	-	23.653
Totale variazioni	-	23.653	-	23.653
Valore di fine esercizio	175.000	23.653	7.624	206.277

Gli incrementi sono relativi ad accantonamenti dell'esercizio. I decrementi sono relativi a utilizzi dell'esercizio

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 7), del Codice Civile, la voce Altri fondi, al 31/12/2019, pari a € 7.624 risulta composta da un accantonamento operato in via prudenziale in esercizi precedenti per contestazioni in essere con un cliente ed un fornitore.

La società nel corso della fusione, ha incorporato un finanziamento nei confronti della Banca BPM con connesso contratto derivato OTC legato alla variazione del tasso di interesse. La valutazione dello stesso al 31/12/2019 è pari ad € 23.653, importo contabilizzato nel Fondo sopra riportato.

Ai sensi dell'art. 2424-bis comma 3, del Codice Civile, gli accantonamenti per rischi ed oneri sono destinati soltanto a coprire perdite o debiti di natura determinata, di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio sono indeterminati o l'ammontare o la data di sopravvenienza,

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 4), del Codice Civile, di seguito si forniscono le informazioni sul trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato, con evidenza della formazione e delle utilizzazioni.

L'importo è stato calcolato a norma dell'art. 2120 del Codice Civile

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	204.150
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	54.709
Utilizzo nell'esercizio	40.658
Totale variazioni	14.051
Valore di fine esercizio	218.201

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2019 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

L'ammontare di TFR relativo a contratti di lavoro cessati, il cui pagamento è scaduto prima del 31/12/2019 o scadrà nell'esercizio successivo in data, è stato iscritto nella voce D 14) dello stato patrimoniale fra gli altri debiti.

Debiti

Di seguito viene analizzata la composizione dei debiti della società.

Variazioni e scadenza dei debiti

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 4), del Codice Civile, di seguito vengono analizzate le variazioni intervenute nei debiti con evidenza delle quote scadenti entro e oltre l'esercizio nonché, ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 6) del Codice Civile, di quelli con durata residua superiore a 5 anni.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso soci per finanziamenti	-	31.320.050	31.320.050	31.320.050	-
Debiti verso banche	-	19.790.210	19.790.210	2.464.260	17.325.950
Acconti	150	(150)	-	-	-
Debiti verso fornitori	1.446.910	(256.697)	1.190.213	1.190.213	-
Debiti verso controllanti	-	89.996	89.996	89.996	-
Debiti tributari	321.161	69.275	390.436	390.436	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	48.058	(20.983)	27.075	27.075	-
Altri debiti	2.384.478	(2.211.452)	173.026	173.026	-
Totale debiti	4.200.757	48.780.249	52.981.006	35.655.055	17.325.950

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 6-bis) del Codice Civile, si dettagliano gli effetti significativi delle variazioni dei cambi valutari verificatisi successivamente alla chiusura dell'esercizio.

Non sussistono finanziamenti effettuati dai soci alla società.

Il saldo del debito verso banche al 31/12/2019, pari a € 19.790.210, comprensivo dei mutui passivi, esprime l'effettivo debito per capitale, interessi ed oneri accessori maturati ed esigibili.

Il saldo del debito verso altri è di seguito dettagliato:

- debiti verso dipendenti: € 161.251
- debiti verso collegio sindacale: € 10.417
- debiti per associazioni sindacali: € 272
- debiti diversi: € 1.086.

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

Il valore nominale di tali debiti è stato rettificato, in occasione di resi o abbuoni (rettifiche di fatturazione), nella misura corrispondente all'ammontare definito con la controparte.

Per i debiti verso imprese controllanti occorre rilevare che trattasi di finanziamenti acquisiti per effetto della fusione.

La voce relativa ai debiti tributari accoglie solo le passività per imposte certe e determinate, essendo le passività per imposte probabili o incerte nell'ammontare o nella data di sopravvivenza iscritte nella voce B.2 del passivo (Fondo imposte).

Per i debiti verso gli istituti di previdenza e di sicurezza sociale si evidenzia che gli stessi sono costituiti da debiti per Inps per € 22.836, per Enti bilaterali per € 149, per Inail per € 821, per fondo Fonte per € 2.981 e verso Fondo est per € 288.

I debiti verso soci per finanziamenti sono pari ad € 31.320.050.

I debiti di altra natura verso controllanti sono pari ad € 89.996.

Suddivisione dei debiti per area geografica

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 6) del Codice Civile, si fa presente che l'analisi per area geografica dei debiti della società evidenzia che sono tutti di origine italiana.

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 6) del Codice Civile di seguito si evidenzia, distintamente per ciascuna voce, l'ammontare dei debiti assistiti da garanzia reale sui beni sociali, con specifica indicazione della natura delle garanzie.

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso soci per finanziamenti	31.320.050	31.320.050
Debiti verso banche	19.790.210	19.790.210
Debiti verso fornitori	1.190.213	1.190.213
Debiti verso controllanti	89.996	89.996
Debiti tributari	390.436	390.436
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	27.075	27.075
Altri debiti	173.027	173.026
Totale debiti	52.981.007	52.981.006

Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 6-ter), del Codice Civile, la società non ha operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

Finanziamenti effettuati da soci della società

Non sussistono ulteriori finanziamenti oltre a quanto già riportato nella precedente tabella e relativo al debito verso la controllante.

Ratei e risconti passivi

Nella voce ratei e risconti passivi sono iscritti i costi di competenza dell'esercizio esigibili in esercizi successivi e i proventi percepiti entro la chiusura dell'esercizio ma di competenza di esercizi successivi.

Sono iscritte in tali voci soltanto le quote di costi e proventi, comuni a due o più esercizi, l'entità dei quali varia in ragione del tempo.

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 4) del Codice Civile, si espongono di seguito le variazioni intervenute nell'esercizio.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	10.620	119.397	130.017
Totale ratei e risconti passivi	10.620	119.397	130.017

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

I criteri adottati nella valutazione e nella conversione dei valori espressi in moneta estera per tali poste sono riportati nella prima parte della presente nota integrativa.

Non sussistono, al 31/12/2019, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 7), del Codice Civile, la composizione della voce è così dettagliata:

DescrizioneRatei passivi	
Interessi finanziamento	123.449
Assicurazioni	6.568
Valore di fine esercizio	130.017

Nota integrativa, conto economico

Il conto economico della società evidenzia un andamento positivo in cui si assiste ad un incremento di fatturato. L'effetto positivo è tuttavia controbilanciato da un incremento dei costi per materiali, costi per servizi, costi per il godimento di beni di terzi, costi del personale e oneri diversi di gestione.

Valore della produzione

Il valore della produzione è costituito dai ricavi delle vendite e delle prestazioni, dalle variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti, dalle variazioni dei lavori in corso su ordinazione, dagli incrementi di immobilizzazioni per lavori interni e dagli altri ricavi e proventi.

I ricavi sostenuti dalla società sono di seguito indicati:

Descrizione Ricavi	
Prestazione ambulatoriali convenzionate Regione	31.319
Altre prestazioni	1.360
Prestazione ambulatoriali privati	4.302.366
Ticket fuori regione	814.715
Prestazione ambulatoriali convenzionate (fuori Regione)	11.550.982
Valore di fine esercizio	16.700.742

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

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 10) del Codice Civile, di seguito si evidenzia la suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività.

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Prestazioni di servizi	16.700.742
Resi / abbuoni / sconti	(8.532)
Totale	16.692.211

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 10) del Codice Civile, di seguito si evidenzia la suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica.

Costi della produzione

Di seguito si analizzano le componenti del costo della produzione.

Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci, costi per servizi e costi per godimento beni di terzi

Sono strettamente correlati all'andamento del punto A (valore della produzione) del conto economico.

Si evidenzia che il materiale acquisito è necessario all'attività ambulatoriale svolta.

Costi per il personale

La voce comprende l'intero costo per il personale dipendente ivi compresi i miglioramenti di merito, passaggi di categoria, scatti di contingenza, costo delle ferie non godute e accantonamenti di legge e contratti collettivi.

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali ed immateriali

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.

Di seguito viene riportato la tabella di dettaglio dei costi della produzione e la variazione rispetto all'anno precedente:

Costi della produzione	31/12/2019	31/12/2018	Variazioni
Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	2.210.758	1.594.009	616.749

Costi della produzione	31/12/2019	31/12/2018	Variazioni
Per servizi	7.128.013	6.099.695	1.028.318
Per godimento di beni di terzi	1.310.943	913.180	397.763
Salari e stipendi	729.862	627.640	102.222
Oneri sociali	271.385	195.176	76.209
Trattamento di fine rapporto	54.709	44.718	9.991
Altri costi	2.564	1.697	867
Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	2.342.041	1.803	2.340.238
Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	168.026	329.528	-161.502
Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	-10.717	-95.460	84.743
Oneri diversi di gestione	206.249	198.065	8.184
Totale costi della produzione	14.413.833	9.910.051	4.503.782

La variazione più rilevante è legata all'ammortamento dell'avviamento per effetto della rilevazione dello stesso in conseguenza all'operazione di fusione perfezionata nell'esercizio in esame.

Proventi e oneri finanziari

I proventi e gli oneri finanziari di competenza sono di seguito analizzati.

Composizione dei proventi da partecipazione

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 11) del Codice Civile, si fa presente che gli unici proventi percepiti sono relativi a dividendi da altre imprese per € 12, interessi attivi da conto corrente per complessivi € 5.309 ed interessi attivi da controllante per € 3.288.

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 12) del Codice Civile, di seguito viene dettagliata la suddivisione degli interessi e degli altri oneri finanziari, indicati nell'art. 2425, numero 17) del Codice Civile, relativi a prestiti obbligazionari, a debiti verso banche, e ad altri.

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	177.761
Altri	23
Totale	177.784

Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie

Non sono state operate rettifiche di valore di attività e passività finanziarie.

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

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 13) del Codice Civile, si evidenzia che non sussistono singoli elementi di ricavo di entità o incidenza eccezionali.

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

Le imposte correnti di competenza dell'esercizio sono costituite da accantonamenti per Ires pari ad € 1.126.167 ed Irap per € 208.995.

Non sussistono importi relativi ad imposte di esercizi precedenti.

Ai sensi dell'art. 2427 comma 1, numero 14) del Codice Civile, si fa presente che non sussistono differenze temporanee che hanno comportato la rilevazione di imposte differite e anticipate.

Nota integrativa, rendiconto finanziario

Per quanto concerne il rendiconto finanziario della società, si ritiene di utilità evidenziare che il rendiconto permette:

- di valutare le disponibilità liquide prodotte ed assorbite dalla società nell'attività operativa;
- di affrontare gli impegni finanziari a breve termine;
- di autofinanziarsi.

Nota integrativa, altre informazioni

Di seguito si forniscono le informazioni previste dalla normativa vigente.

Dati sull'occupazione

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 15) del Codice Civile, di seguito risulta il numero medio dei dipendenti della società, ripartito per categoria.

	Numero medio
Impiegati	21
Altri dipendenti	8
Totale Dipendenti	29

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

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 16) del Codice Civile, di seguito risulta l'ammontare dei compensi, delle anticipazioni e dei crediti concessi agli amministratori ed ai sindaci, cumulativamente per ciascuna categoria, precisando il tasso d'interesse, le principali condizioni e gli importi rimborsati, cancellati o oggetto di rinuncia, nonché gli impegni assunti per loro conto per effetto di garanzie di qualsiasi tipo prestate, precisando il totale per ciascuna categoria.

	Amministratori	Sindaci
Compensi	345.167	55.170

Compensi al revisore legale o società di revisione

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 16-bis) del Codice Civile, di seguito risulta l'ammontare dei corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione legale per la revisione annuale dei conti, l'importo totale dei corrispettivi di competenza per gli altri servizi di verifica svolti, l'importo totale dei corrispettivi di competenza per i servizi di consulenza fiscale e l'importo totale dei corrispettivi di competenza per altri servizi diversi dalla revisione contabile.

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	14.000
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	14.000

Categorie di azioni emesse dalla società

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 17) del Codice Civile, si fa presente che la società non ha emesso azioni.

Titoli emessi dalla società

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 18) del Codice Civile, si evidenzia che la società non ha emesso titoli.

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 19) del Codice Civile, si evidenzia che non sussistono ulteriori strumenti finanziari oltre quello già indicato in precedente paragrafo della nota integrativa.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 9) del Codice Civile, si evidenzia che gli unici impegni della società sono costituiti da beni in leasing come richiamato nell'apposita tabella esplicativa e garanzia fideiussoria nei confronti della Banca San Biagio del Veneto Orientale per € 360.000.

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 20) del Codice Civile si fa presente che non sussistono patrimoni destinati ad uno specifico affare.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Nel corso dell'esercizio non state realizzate con i maggiori soci e con i membri dell'organo di amministrazione, direttamente o indirettamente, operazioni rilevanti e non concluse a normali condizioni di mercato. Le uniche operazioni effettuate con parti correlate riguardano prestazioni di servizi svolte all'interno del gruppo dalla controllante Garofalo Health Care S.p.a. per un importo iscritto in bilancio per € 63.276.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Non sussistono.

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

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 22-quater) del Codice Civile, si evidenzia che, a partire dal mese di gennaio 2020, lo scenario nazionale e internazionale è stato caratterizzato dalla diffusione del Coronavirus (Covid-19) e dalle conseguenti misure restrittive per il suo contenimento, poste in essere da parte delle autorità pubbliche dei Paesi interessati. Tali circostanze, straordinarie per natura ed estensione, hanno ripercussioni, dirette e indirette, sull'attività economica e hanno creato un contesto di generale incertezza, le cui evoluzioni e i relativi effetti non risultano prevedibili. I potenziali effetti di questo fenomeno sul bilancio pur non essendo ad oggi determinabili sono oggetto di costante monitoraggio nel prosieguo dell'esercizio da parte degli Amministratori.

Alla luce di quanto sopra, il management ha ritenuto opportuno elaborare, con il supporto di un esperto indipendente, uno "stress test" simulando una flessione dei ricavi per l'esercizio in corso. Tale test ha evidenziato come gli intangibles, ipotizzando la suddetta flessione dei ricavi, non subirebbero perdite di valore per l'esercizio 2020.

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

Si precisa che la società appartiene al Gruppo Raffaele Garofalo S.a.p.a.

La controllante della Vostra società è la Garofalo Health Care S.p.a. a sua volta controllata dalla Raffaele Garofalo C. S.a.p.a. che anch'essa redige il bilancio consolidato. Pertanto l'insieme più grande di consolidamento è quello della Raffaele Garofalo SAPA.

Copia del bilancio consolidato è disponibile presso la sede della società RAFFAELE GAROFALO SAPA Via Sabotino n.46 00195 – Roma C.F. E P.IVA 04791701008.

	Insieme più grande	Insieme più piccolo
Nome dell'impresa	RAFFAELE GAROFALO SAPA	GAROFALO HEALTH CARE SPA
Città (se in Italia) o stato estero	ROMA	ROMA
Codice fiscale (per imprese italiane)	04791701008	6103021009
Luogo di deposito del bilancio consolidato	ROMA - PIAZZA DELLE BELLE ARTI 6	ROMA - PIAZZA DELLE BELLE ARTI 6

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

Ai sensi dell'art. 2427-bis, comma 1, numero 1) del Codice Civile, si indicano di seguito per ciascuna categoria di strumenti finanziari derivati il loro fair value, le informazioni sulla loro entità e sulla loro natura, compresi i termini e le condizioni significative che possono influenzare l'importo, le scadenze e la certezza dei flussi finanziari futuri, gli assunti fondamentali su cui si basano i modelli e le tecniche di valutazione, qualora il fair value non sia stato determinato sulla base delle evidenze di mercato e le variazioni di valore iscritte direttamente nel conto economico, nonché quelle imputate alle riserve di patrimonio netto.

La società ha incorporato la società GHC Project 3 Srl che aveva stipulato nel corso del 2019 contratto di finanziamento passivo con il Banco BPM Spa di € 20.000.000. A copertura del finanziamento, la società in data 19/11/2019 aveva stipulato un contratto di interest rate swap (IRS).

I dati principali del contratto derivato vengono di seguito riportati:

Descrizione	
Importo finanziamento	20.000.000
Data stipula	19/11/2019
Data iniziale del finanziamento	25/07/2019
Data finale del finanziamento	31/12/2026
Frequenza pagamenti banca	Semestrale
Frequenza pagamenti Cliente	semestrale
Scambi – fixing indice - cliente	Fisso – 0,05%
Scambi – fixing indice - Banca	Euribor 6 mesi

La valutazione del fair value del derivato di copertura è pari ad € 23.652, importo accantonato in apposita riserva del patrimonio netto con segno negativo.

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

Ai sensi dell'art. 2497-bis, comma 4, del Codice Civile si espone di seguito prospetto riepilogativo dei dati essenziali dell'ultimo bilancio della società o dell'ente che esercita su di essa l'attività di direzione e coordinamento (GAROFALO HEALTH CARE S.P.A.). I dati sono forniti in migliaia di Euro.

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2018	31/12/2017
B) Immobilizzazioni	84.234	81.949
C) Attivo circolante	68.898	528
Totale attivo	153.132	82.477
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	28.700	300
Riserve	109.333	57.567
Utile (perdita) dell'esercizio	4.993	10.008
Totale patrimonio netto	143.026	67.875
D) Debiti	10.106	14.602
Totale passivo	153.132	82.477

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2018	31/12/2017
A) Valore della produzione	1.200	3
B) Costi della produzione	5.922	492
C) Proventi e oneri finanziari	7.705	10.532
Imposte sul reddito dell'esercizio	(2.010)	35
Utile (perdita) dell'esercizio	4.993	10.008

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

Ai sensi dell'art. 1, comma 123, della legge 4 agosto 2017 n. 124, si evidenzia che la società non ha ricevuto sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere dalle pubbliche amministrazioni e dai soggetti di cui al primo periodo dell'articolo in oggetto.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 22-septies) del Codice Civile, si propone all'assemblea di destinare l'utile d'esercizio pari ad €832.740 riportandolo a nuovo in sede di approvazione del bilancio.

Nota integrativa, parte finale

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

FOSSALTA DI PORTOGRUARO lì 4 MARZO 2020
IL PRESIDENTE DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE
MARTINO VINCENZO _____

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il sottoscritto dott. Paolo Santuliana, ai sensi dell'art. 31 comma 2 quinquies della Legge 340/2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società.