

TRUST MEDICAL S.R.L.

Bilancio di esercizio al 31-12-2022

Dati anagrafici	
Sede in	20131 MILANO (MI) VIA ANTONIO BAZZINI 30
Codice Fiscale	08885800964
Numero Rea	MI 2054955
P.I.	08885800964
Capitale Sociale Euro	40.000 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA (S.R.L.)
Settore di attività prevalente (ATECO)	ALTRI STUDI MEDICI SPECIALISTICI E POLIAMBULATORI (862209)
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	si
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	BLOOM HOLDING S.P.A.
Appartenenza a un gruppo	si

Stato patrimoniale

	31-12-2022	31-12-2021
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	3.660	8.076
II - Immobilizzazioni materiali	500.670	300.848
Totale immobilizzazioni (B)	504.330	308.924
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	74.270	102.774
esigibili oltre l'esercizio successivo	29.159	15.831
Totale crediti	103.429	118.605
IV - Disponibilità liquide	1.998.269	1.292.171
Totale attivo circolante (C)	2.101.698	1.410.776
D) Ratei e risconti	18.927	9.371
Totale attivo	2.624.955	1.729.071
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	40.000	40.000
IV - Riserva legale	14.147	8.000
VI - Altre riserve	1.147.317 ⁽¹⁾	1.147.317
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(54.697)	122.948
Totale patrimonio netto	1.146.767	1.318.265
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	650.639	391.306
esigibili oltre l'esercizio successivo	796.075	-
Totale debiti	1.446.714	391.306
E) Ratei e risconti	31.474	19.500
Totale passivo	2.624.955	1.729.071

(1)

Altre riserve	31/12/2022	31/12/2021
Riserva straordinaria	123.439	123.439
Versamenti in conto capitale	1.023.878	1.023.878

Conto economico

	31-12-2022	31-12-2021
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.887.851	1.686.147
5) altri ricavi e proventi		
altri	47.876	82.605
Totale altri ricavi e proventi	47.876	82.605
Totale valore della produzione	1.935.727	1.768.752
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	124.348	77.063
7) per servizi	1.618.663	1.349.881
8) per godimento di beni di terzi	123.468	105.422
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	107.449	71.300
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	6.685	5.928
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	100.764	65.372
Totale ammortamenti e svalutazioni	107.449	71.300
14) oneri diversi di gestione	28.700	17.243
Totale costi della produzione	2.002.628	1.620.909
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(66.901)	147.843
C) Proventi e oneri finanziari		
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	5.684	2.746
Totale interessi e altri oneri finanziari	5.684	2.746
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(5.684)	(2.746)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	(72.585)	145.097
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	-	22.149
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	17.888	-
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	(17.888)	22.149
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(54.697)	122.948

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 una perdita d'esercizio pari ad Euro 54.697, dopo ammortamenti per Euro 107.449.

L'esercizio 2022 ha registrato un incremento dei ricavi, cresciuti da Euro 1.686.147 del 2021 a Euro 1.887.851 del 2022. Nonostante ciò, l'aumento dei costi per prestazioni mediche rientranti nell'attività caratteristica ha determinato nel 2022 una perdita finale dell'esercizio, dovuta in parte in parte all'apertura, nel corso del mese di ottobre, di un nuovo centro Polispecialistico (NoLo), ed in parte all'incremento delle utenze.

Attività svolte

La vostra Società, come ben sapete, ha quale oggetto sociale l'attività di impianto, organizzazione, prestazione di servizi e gestione diretta di ambulatori polispecialistici, nonché di laboratori di analisi mediche e centri che erogano prestazioni in campo medico.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

Nell'esercizio 2022, il nostro Paese ha finalmente superato le enormi difficoltà derivanti dalla diffusione della pandemia da 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, anche a seguito del conflitto tra Russia e Ucraina, si sono manifestate grosse problematiche legate all'approvvigionamento delle materie prime ed al costo delle fonti energetiche, con la 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.

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

Il bilancio d'esercizio è costituito dallo Stato Patrimoniale (conforme allo schema previsto agli artt. 2424 e 2424 bis del Codice Civile), dal Conto Economico (conforme allo schema previsto dagli artt. 2425 e 2425 bis del c.c.), e dalla presente Nota integrativa. La Nota integrativa ha la funzione di fornire l'analisi, l'illustrazione ed in taluni casi un'integrazione dei dati di bilancio e contiene le informazioni richieste dall'art. 2427 del Codice Civile, oltre a quanto stabilito da altri articoli della normativa stessa, o da altre leggi precedenti. Si forniscono inoltre tutte le informazioni complementari ritenute necessarie a fornire una rappresentazione completa, anche se non richieste da specifiche disposizioni di legge.

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 novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D. Lgs. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34 /UE. Per effetto del D. Lgs. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC.

Si precisa che il bilancio in oggetto è stato redatto secondo i principi contabili nazionali OIC in vigore con riferimento alla data di chiusura dell'esercizio (31 dicembre 2022).

Si precisa inoltre che:

- ai sensi dell'art. 2435-bis, comma 1, del codice civile il bilancio è stato redatto in forma abbreviata poiché i limiti previsti dallo stesso articolo non risultano superati per due esercizi consecutivi;
- ai sensi dell'art. 2435-bis, comma 2, è esonerata dalla redazione del Rendiconto Finanziario.

Principi di redazione

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Criteri di valutazione applicati

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

Immobilizzazioni

Immateriali

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

Gli oneri di natura pluriennale, iscritti in base al costo di acquisto, sono stati ammortizzati in funzione della durata dell'utilizzo di tali beni per cui il valore evidenziato nello stato patrimoniale è espressivo della residua possibile utilizzazione di detti costi.

I software sono ammortizzati considerando un periodo di ammortamento pari a tre anni.

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento.

La valutazione di tali poste è avvenuta facendo riferimento al costo di acquisto, inclusivo degli oneri accessori di diretta imputazione.

Con riferimento a detti valori, sono state quindi calcolate quote di ammortamento iscritte in appositi fondi, espressive del deperimento e del consumo dei relativi beni materiali.

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 aliquote applicate.

Operazioni di locazione finanziaria (leasing)

Al termine dell'esercizio, non sono presenti operazioni di locazione finanziaria.

Crediti

In base a quanto previsto dal comma 8 dell'art. 2435-bis, i crediti sono valutati al presumibile valore di realizzo.

Debiti

Ai sensi dell'art. 2435-bis, comma 8, i debiti sono valutati in bilancio al valore nominale.

Disponibilità liquide

Sono valutate al loro valore nominale.

Ratei e risconti

Ai sensi dell'art. 2424 bis C.C, comprendono quote di costi o di ricavi comuni a due o più esercizi, iscritti in bilancio secondo la loro competenza temporale.

Imposte sul reddito

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

La società ha esercitato, in qualità di società consolidata, l'opzione per il regime fiscale del Consolidato fiscale nazionale – che consente di determinare l'Ires su una base imponibile corrispondente alla somma algebrica degli imponibili positivi e negativi delle singole società partecipanti – congiuntamente alla società Bloom Holding S.p.A. quest'ultima in qualità di società consolidante, e alle altre consolidate Istituto Clinico Città Studi S.p.A., Nuova Semiramis S.p.A. e 33 S.p.A.

I rapporti economici, oltre che le responsabilità e gli obblighi reciproci, fra la società consolidante e la società controllata, sono definiti nell'Accordo di consolidato fiscale per le società del Gruppo.

In caso di presenza di una perdita fiscale d'esercizio utilizzata nell'ambito del consolidato fiscale, viene riconosciuto dalla consolidante alla società un provento di consolidamento, in base all'aliquota Ires vigente, iscritto a Conto economico dell'esercizio.

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

Le imposte differite e anticipate sono calcolate sulle differenze temporanee fra i valori iscritti in bilancio e i corrispondenti valori riconosciuti ai fini fiscali (deducibili negli esercizi successivi). L'iscrizione delle imposte anticipate è subordinata alla ragionevole certezza della loro recuperabilità.

Riconoscimento ricavi

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

I ricavi sono inclusi solo se realizzati entro la data di chiusura dell'esercizio, mentre si tiene conto dei rischi e delle perdite, anche se conosciuti successivamente.

Costi della produzione

Sono esposti secondo il principio della prudenza e della competenza economica.

Nota integrativa abbreviata, attivo

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	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio			
Costo	97.471	567.986	665.457
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	89.395	267.138	356.533
Valore di bilancio	8.076	300.848	308.924
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	-	302.855	302.855
Riclassifiche (del valore di bilancio)	2.269	(2.269)	-
Ammortamento dell'esercizio	6.685	100.764	107.449
Totale variazioni	(4.416)	199.822	195.406
Valore di fine esercizio			
Costo	99.740	868.572	968.312
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	96.080	367.902	463.982
Valore di bilancio	3.660	500.670	504.330

Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
3.660	8.076	(4.416)

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Totale movimentazione delle Immobilizzazioni Immateriali

Descrizione	31/12/2021	Incremento	Decremento	31/12/2022
Spese di costituzione	3.767	-	-	3.767
Spese per marchio	1.269	-	-	1.269
Software	87.005	2.269	-	89.274
Totale	92.041	2.269	-	94.310

Totale movimentazione dei fondi di ammortamento delle Immobilizzazioni Immateriali

Descrizione	31/12/2021	Incremento	Decremento	31/12/2022
F.do amm.to spese di costituzione	3.767	-	-	3.767
F.do amm.to spese per marchio	825	127	-	952
F.do amm.to software	79.373	6.558	-	85.931

Descrizione	31/12/2021	Incremento	Decremento	31/12/2022
Totale	83.965	6.685	-	90.650

Gli ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali dell'esercizio sono stati pari ad Euro 6.685.

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
500.670	300.848	199.822

Le Immobilizzazioni Materiali lorde sono pari ad Euro 868.572 e sono così costituite

Descrizione	Costo storico	F.do amm.to	Saldo
Impianti generici	20.602	10.653	9.949
App. biomediche	602.188	226.097	376.091
Attrezzature sanitarie	93.964	51.982	41.982
Macchine ufficio elettroniche	104.323	33.375	70.948
Beni inf. a Euro 516,46	45.795	45.795	-
Immobilizzazioni in corso	1.700	-	1.700
Totale	868.572	367.902	500.670

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Totale movimentazione delle Immobilizzazioni Materiali (valori lordi)

Descrizione	31/12/2021	Incremento	Decremento	31/12/2022
Impianti generici	19.443	1.159	-	20.602
App. biomediche	403.820	198.368	-	602.188
Attrezzature sanitarie	74.795	19.169	-	93.964
Macchine ufficio elettroniche	38.225	66.098	-	104.323
Beni inf. a Euro 516,46	31.703	14.092	-	45.795
Immobilizzazioni in corso	-	79.547	77.847	1.700
Totale	567.986	378.433	77.847	868.572

Gli incrementi dell'esercizio sono stati pari ad Euro 378.433 di cui Euro 198.368 relativi all'acquisizione di apparecchiature biomediche per il nuovo poliambulatorio in Milano, Viale Monza 133.

Totale movimentazione dei fondi ammortamento delle Immobilizzazioni materiali

Descrizione	31/12/2021	Incremento	Decremento	31/12/2022
F.do amm.to Impianti generici	8.150	2.503	-	10.653
F.do amm.to App. biomediche	163.222	62.875	-	226.097
F.do amm.to Attrezzature sanitarie	41.434	10.548	-	51.982
F.do amm.to Macchine ufficio elettroniche	22.629	10.746	-	33.375
F.do amm.to Beni inf. a Euro 516,46	31.703	14.092	-	45.795
Totale	267.138	100.764	-	367.902

Gli ammortamenti delle immobilizzazioni materiali dell'esercizio sono stati pari ad Euro 100.764.

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
103.429	118.605	(15.176)

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	35.773	4.225	39.998	39.998	-
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	24.064	(24.064)	-	-	-
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	5.000	28.476	33.476	23.476	10.000
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	52.992	(25.357)	27.635	9.444	18.191
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	776	1.544	2.320	1.352	968
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	118.605	(15.176)	103.429	74.270	29.159

La voce "Crediti verso clienti" è costituita da crediti pari a nominali Euro 40.234 di cui verso clienti per fatture emesse, per un importo pari ad Euro 24.657 e per fatture da emettere per un importo pari ad Euro 15.577. È inoltre presente un fondo svalutazioni crediti pari ad Euro 236, e quindi i crediti verso clienti netti sono pari ad Euro 39.998.

La voce "Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti" è costituita da fatture da emettere nei confronti di società Intercompany, per Euro 5.947 e da un credito verso Nuova Semiramis, derivante dall'adesione al consolidato fiscale, per Euro 17.529, scadenti entro i 12 mesi, e da un deposito cauzionale Intercompany, di Euro 10.000, avente durata oltre 12 mesi.

La voce "Crediti tributari" rappresenta il credito verso l'Erario per il credito d'imposta Legge 160/2019, per Euro 9.096, e da altri crediti verso l'Erario per il Credito per l'Energia ai sensi della Legge 55/2022, pari ad Euro 348, scadenti entro i 12 mesi. La rimanente parte, pari ad Euro 18.191 è relativa al credito d'imposta Legge 160/2019, avente durata oltre 12 mesi.

La voce "Altri Crediti" è costituita da crediti verso dipendenti per fondo cassa ambulatoriale per un importo pari ad Euro 318 e da depositi cauzionali utente per un importo pari ad Euro 650, aventi durata oltre 12 mesi, e da crediti verso terzi, per Euro 1.352, scadenti entro i 12 mesi.

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

Descrizione	F.do svalutazione ex art. 2426 Codice civile	F.do svalutazione ex art. 106 D.P.R. 917/1986	Totale
Saldo al 31/12/2021		235	235
Utilizzo nell'esercizio		-	-
Accantonamento esercizio		-	-
Saldo al 31/12/2022		235	235

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
1.998.269	1.292.171	706.098

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	1.290.751	706.966	1.997.717
Denaro e altri valori in cassa	1.420	(868)	552
Totale disponibilità liquide	1.292.171	706.098	1.998.269

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
18.927	9.371	9.556

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	-	6	6
Risconti attivi	9.371	9.550	18.921
Totale ratei e risconti attivi	9.371	9.556	18.927

I risconti attivi sono costituiti principalmente da locazioni passive, noleggi di attrezzature e apparecchiature varie.

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

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

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
1.146.767	1.318.265	(171.498)

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni		
Capitale	40.000	-	-		40.000
Riserva legale	8.000	-	6.147		14.147
Altre riserve					
Riserva straordinaria	123.439	-	-		123.439
Versamenti in conto capitale	1.023.878	-	-		1.023.878
Totale altre riserve	1.147.317	-	-		1.147.317
Utile (perdita) dell'esercizio	122.948	116.801	(6.147)	(54.697)	(54.697)
Totale patrimonio netto	1.318.265	116.801	-	(54.697)	1.146.767

In data 29 aprile 2022, l'assemblea dei soci, in sede di approvazione del bilancio dell'esercizio precedente, ha deliberato di destinare l'utile d'esercizio, pari ad Euro 122.948, come segue:

- a Riserva Legale, per Euro 6.147, mediante l'accantonamento del 5% del risultato netto;
- a distribuzione dei soci per l'importo residuale, pari ad Euro 116.801.

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

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

	Importo	Possibilità di utilizzazione
Capitale	40.000	B
Riserva legale	14.147	A,B
Altre riserve		
Riserva straordinaria	123.439	A,B,C
Versamenti in conto capitale	1.023.878	A,B,C
Totale altre riserve	1.147.317	A,B,C
Totale	1.201.464	

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

Debiti

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

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
1.446.714	391.306	1.055.408

Variazioni e scadenza dei debiti

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso banche	-	1.000.000	1.000.000	203.925	796.075
Debiti verso fornitori	305.265	63.828	369.093	369.093	-
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	51.992	12.912	64.904	64.904	-
Debiti tributari	28.731	(18.249)	10.482	10.482	-
Altri debiti	5.318	(3.083)	2.235	2.235	-
Totale debiti	391.306	1.055.408	1.446.714	650.639	796.075

La voce "Debiti verso banche" è interamente relativa all'accensione di un mutuo BPM nel corso dell'esercizio 2022, per Euro 1.000.000, avente una quota scadente entro i 12 mesi, pari ad Euro 203.925, e una quota scadente oltre i 12 mesi, per Euro 796.075, con durata fino al 30/09/2027.

La voce "Debiti verso fornitori" è costituita da debiti verso fornitori per fatture ricevute, per Euro 212.760, e da fatture da ricevere per Euro 156.333.

La voce "Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti" è costituita dal debito verso la consociata ICCS S.p.A. pari ad Euro 29.197 e dal debito verso la consociata Prodos S.r.l per un importo pari ad Euro 35.707.

La voce "Debiti tributari" è principalmente costituita da ritenute d'acconto Irpef su lavoro autonomo.

La voce "Altri debiti" è costituita da debiti diversi, per Euro 2.235.

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
31.474	19.500	11.974

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	-	537	537
Risconti passivi	19.500	11.437	30.937
Totale ratei e risconti passivi	19.500	11.974	31.474

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

I risconti passivi sono interamente relativi al provento per credito d'imposta nuovi investimenti, Legge 160/2019, e Legge 178/2020, mentre i ratei passivi sono costituiti da commissioni bancarie e bolli.

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
1.935.727	1.768.752	166.975

Descrizione	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	1.887.851	1.686.147	201.704
Altri ricavi e proventi	47.876	82.605	(34.729)
Totale	1.935.727	1.768.752	166.975

I ricavi, relativi alle prestazioni sanitarie rese nel periodo in commento, sono pari ad Euro 1.887.851 e registrano un significativo incremento (+11,96%).

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
2.002.628	1.620.909	381.719

Descrizione	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	124.348	77.063	47.285
Servizi	1.618.663	1.349.881	268.782
Godimento di beni di terzi	123.468	105.422	18.046
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	6.685	5.928	757
Ammortamento immobilizzazioni materiali	100.764	65.372	35.392
Oneri diversi di gestione	28.700	17.243	11.457
Totale	2.002.628	1.620.909	381.719

L'incremento dei costi per servizi è principalmente connesso all'aumento dei costi per prestazioni mediche rientranti nell'attività caratteristica della società.

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
(5.684)	(2.746)	(2.938)

Descrizione	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
(Interessi e altri oneri finanziari)	(5.684)	(2.746)	(2.938)
Totale	(5.684)	(2.746)	(2.938)

La voce “Interessi e altri oneri finanziari” è interamente costituita dagli interessi passivi relativi all'accensione del mutuo BPM avvenuta nel corso del 2022, regolato a tassi in linea con quelli di mercato, per Euro 5.666, e da interessi passivi dovuti relativamente ad un ravvedimento operoso, per Euro 18.

Utile e perdite su cambi

Al termine dell'esercizio non risultano esserci utili o perdite realizzati su cambi.

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

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
(17.888)	22.149	(40.037)

Imposte	Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
Imposte correnti:	-	22.149	(22.149)
IRES	-	18.012	(18.012)
IRAP	-	4.137	(4.137)
Proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	17.888	-	17.888
Totale	(17.888)	22.149	(40.037)

I proventi da adesione al regime di consolidato fiscale sono relativi, all'Ires (aliquota 24%) sulla perdita fiscale dell'esercizio il cui importo è stato trasferito al consolidato fiscale.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Si segnala inoltre che la società:

- non ha effettuato riduzioni di valore applicato alle immobilizzazioni immateriali (Art. 2427 C.C n. 3 bis);
- non detiene alcuna partecipazione in imprese controllate o collegate (Art. 2427 C.C. n. 5);
- non ha alcun credito o debito di durata superiore a cinque anni, né debiti assistiti da garanzia reale su beni sociali (Art. 2427 C.C n. 6 Ter);
- non ha capitalizzato alcun onere finanziario (Art 2427 C.C n. 8);
- non ha avuto, nel corso dell'esercizio, proventi da partecipazione di cui all'art. 2425 C.C. n. 15;
- non ha elementi di ricavo o di costo di entità o incidenza eccezionale (Art. 2427 C.C. n. 13);
- non ha emesso alcun titolo o valore né altri strumenti finanziari (Art. 2427 C.C n. 18 e n. 19);
- non ha patrimoni destinati a specifici affari ai sensi dell'art. 2447 bis (Art. 2427 C.C. n. 20);
- non ha proventi derivanti da contratti di finanziamento di specifici affari di cui all'art. 2447 decies C.C.;
- non ha in essere operazioni di locazione finanziaria (Art. 2427 C.C voce n. 22);
- non detiene strumenti finanziari, né si ritiene di dover segnalare alcun particolare rischio di liquidità e/o di variazione dei flussi finanziari (Art. 2428 C.C n. 6 bis).

Si precisa inoltre che:

- le operazioni con parti correlate, ove presenti, sono state concluse a normali condizioni di mercato (Art. 2427 C.C n.22 bis).

Dati sull'occupazione

La società non ha in forza alcun dipendente.

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

	Amministratori	Sindaci
Compensi	30.000	6.344

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

In conformità con quanto disposto dall'art. 2427, primo comma, n. 9) del codice civile, non vi sono informazioni in merito agli impegni, alle garanzie e alle passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale della società.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

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

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

Non si segnalano fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio che possano determinare conseguenze rilevanti sui risultati patrimoniali ed economici rappresentati.

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

Informazioni relative al fair value degli strumenti finanziari derivati

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

La società non ha strumenti finanziari derivati.

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

La vostra Società è soggetta ad attività di direzione e coordinamento da parte di Bloom Holding S.p.A.
Di seguito si espongono i dati essenziali di tale società relativi all'ultimo bilancio approvato (importi in 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	31/12/2021	31/12/2020
B) Immobilizzazioni	163.616.876	160.216.876
C) Attivo circolante	16.763.587	19.776.291
D) Ratei e risconti attivi	1.341	8.401
Totale attivo	180.381.804	180.001.568
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	31.100.000	31.100.000
Riserve	143.747.412	143.080.531
Utile (perdita) dell'esercizio	423.643	666.881
Totale patrimonio netto	175.271.055	174.847.412
D) Debiti	5.081.404	5.154.156
E) Ratei e risconti passivi	29.345	-
Totale passivo	180.381.804	180.001.568

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2021	31/12/2020
A) Valore della produzione	76.198	33.221
B) Costi della produzione	178.157	159.298
C) Proventi e oneri finanziari	511.331	780.072
Imposte sul reddito dell'esercizio	(14.271)	(12.886)
Utile (perdita) dell'esercizio	423.643	666.881

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

Con riferimento a quanto previsto dall'art. 1, comma 125, della Legge 4 agosto 2017 n. 124, si precisa che, nell'anno 2022, la Società non ha ricevuto - dalle Pubbliche amministrazioni e dai soggetti di cui al primo periodo dell'art. 1, comma 125, della Legge n. 124/2017 - contributi, sovvenzioni, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici, che siano soggetti all'obbligo di segnalazione.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Signori Soci,

nel ringraziarVi per la fiducia accordataci, Vi invitiamo ad approvare il bilancio d'esercizio al 31/12/2022 qui presentato.

Vi proponiamo di destinare la perdita dell'esercizio a parziale utilizzo della riserva legale, per un importo pari ad Euro 6.147, e di riportare a nuovo la residua parte, che ammonta ad Euro 48.550.

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.

Per il Consiglio di Amministrazione

Il Presidente

Giovanni Tria

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il sottoscritto SARUBBI STEFANO, quale incaricato della società, ai sensi dell'art. 31, comma 2-quinquies della l.340/2000, dichiara che il documento informatico in formato xbrl contenente lo stato patrimoniale, il conto economico, la nota integrativa sono conformi ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società'.