

TRUST MEDICAL S.R.L.

Bilancio di esercizio al 31-12-2023

| 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 | no |
| Appartenenza a un gruppo | no |

Stato patrimoniale

| | 31-12-2023 | 31-12-2022 |
|--|--------------------------|------------------|
| Stato patrimoniale | | |
| Attivo | | |
| B) Immobilizzazioni | | |
| I - Immobilizzazioni immateriali | 947 | 3.660 |
| II - Immobilizzazioni materiali | 699.254 | 500.670 |
| Totale immobilizzazioni (B) | 700.201 | 504.330 |
| C) Attivo circolante | | |
| II - Crediti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 163.516 | 74.270 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 20.151 | 29.159 |
| Totale crediti | 183.667 | 103.429 |
| IV - Disponibilità liquide | 1.376.659 | 1.998.269 |
| Totale attivo circolante (C) | 1.560.326 | 2.101.698 |
| D) Ratei e risconti | 29.731 | 18.927 |
| Totale attivo | 2.290.258 | 2.624.955 |
| Passivo | | |
| A) Patrimonio netto | | |
| I - Capitale | 40.000 | 40.000 |
| IV - Riserva legale | 8.000 | 14.147 |
| VI - Altre riserve | 1.023.878 ⁽¹⁾ | 1.147.317 |
| VIII - Utili (perdite) portati a nuovo | 74.890 | - |
| IX - Utile (perdita) dell'esercizio | (204.000) | (54.697) |
| Totale patrimonio netto | 942.768 | 1.146.767 |
| D) Debiti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 717.222 | 650.639 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 601.592 | 796.075 |
| Totale debiti | 1.318.814 | 1.446.714 |
| E) Ratei e risconti | 28.676 | 31.474 |
| Totale passivo | 2.290.258 | 2.624.955 |

(1)

| Altre riserve | 31/12/2023 | 31/12/2022 |
|------------------------------|------------|------------|
| Riserva straordinaria | | 123.439 |
| Versamenti in conto capitale | 1.023.878 | 1.023.878 |

Conto economico

| | 31-12-2023 | 31-12-2022 |
|---|------------|------------|
| Conto economico | | |
| A) Valore della produzione | | |
| 1) ricavi delle vendite e delle prestazioni | 2.161.243 | 1.887.851 |
| 5) altri ricavi e proventi | | |
| altri | 10.653 | 47.876 |
| Totale altri ricavi e proventi | 10.653 | 47.876 |
| Totale valore della produzione | 2.171.896 | 1.935.727 |
| B) Costi della produzione | | |
| 6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci | 142.920 | 124.348 |
| 7) per servizi | 1.945.815 | 1.618.663 |
| 8) per godimento di beni di terzi | 172.657 | 123.468 |
| 10) ammortamenti e svalutazioni | | |
| a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni | 102.924 | 107.449 |
| a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali | 2.713 | 6.685 |
| b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali | 100.211 | 100.764 |
| d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide | 1.200 | - |
| Totale ammortamenti e svalutazioni | 104.124 | 107.449 |
| 14) oneri diversi di gestione | 27.750 | 28.700 |
| Totale costi della produzione | 2.393.266 | 2.002.628 |
| Differenza tra valore e costi della produzione (A - B) | (221.370) | (66.901) |
| C) Proventi e oneri finanziari | | |
| 17) interessi e altri oneri finanziari | | |
| altri | 47.913 | 5.684 |
| Totale interessi e altri oneri finanziari | 47.913 | 5.684 |
| Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis) | (47.913) | (5.684) |
| Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D) | (269.283) | (72.585) |
| 20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | | |
| proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale | 65.283 | 17.888 |
| Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | (65.283) | (17.888) |
| 21) Utile (perdita) dell'esercizio | (204.000) | (54.697) |

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

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia una perdita d'esercizio pari a Euro 204.000, dopo ammortamenti per Euro 102.925.

L'esercizio 2023 ha registrato un incremento dei ricavi, cresciuti da Euro 1.887.851 del 2022 a Euro 2.161.243 del 2023. Nonostante ciò il risultato finale registra una perdita dovuta principalmente al nuovo Centro Polispecialistico (NoLo) aperto da poco più di un anno.

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'anno 2023, la crescita dell'economia italiana ha subito un rallentamento rispetto al 2022, con una crescita del PIL dello 0,7%. La debolezza del commercio mondiale ha determinato nel 2023, a livello macroeconomico, una riduzione degli scambi con l'estero e delle esportazioni. Nell'anno si è registrato inoltre un deciso calo del tasso d'inflazione in Italia e negli altri paesi europei, trainato dal forte rallentamento dei listini dei beni energetici. Sullo scenario internazionale pesa ancora l'incertezza legata al rischio dell'aggravarsi delle tensioni geopolitiche, sia per la guerra Russia-Ucraina che per il conflitto in Medio Oriente.

La vostra società ha comunque proseguito con regolarità la propria attività, registrando nel 2023 ricavi in crescita del 12% rispetto al 2022.

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 31/12/2023 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 2023).

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.

Si segnala che nel bilancio al 31/12/2023 gli utili portati a nuovo sono stati indicati più correttamente alla voce VIII del patrimonio netto, mentre nel bilancio al 31/12/2022 erano compresi nella voce VI.

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.

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 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 | 94.310 | 868.572 | 962.882 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 90.650 | 367.902 | 458.552 |
| Valore di bilancio | 3.660 | 500.670 | 504.330 |
| Variazioni nell'esercizio | | | |
| Incrementi per acquisizioni | - | 298.794 | 298.794 |
| Ammortamento dell'esercizio | 2.713 | 100.211 | 102.924 |
| Totale variazioni | (2.713) | 198.583 | 195.870 |
| Valore di fine esercizio | | | |
| Costo | 94.310 | 1.167.366 | 1.261.676 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 93.363 | 468.113 | 561.476 |
| Valore di bilancio | 947 | 699.254 | 700.201 |

Immobilizzazioni immateriali

| Saldo al 31/12/2023 | Saldo al 31/12/2022 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 947 | 3.660 | (2.713) |

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Totale movimentazione delle Immobilizzazioni Immateriali

| Descrizione | 31/12/2022 | Incremento | Decremento | 31/12/2023 |
|-----------------------|---------------|------------|------------|---------------|
| Spese di costituzione | 3.767 | - | - | 3.767 |
| Spese per marchio | 1.269 | - | - | 1.269 |
| Software | 89.274 | - | - | 89.274 |
| Totale | 94.310 | - | - | 94.310 |

Totale movimentazione dei fondi di ammortamento delle Immobilizzazioni Immateriali

| Descrizione | 31/12/2022 | Incremento | Decremento | 31/12/2023 |
|-----------------------------------|---------------|--------------|------------|---------------|
| F.do amm.to spese di costituzione | 3.767 | - | - | 3.767 |
| F.do amm.to spese per marchio | 952 | 127 | - | 1.079 |
| F.do amm.to software | 85.931 | 2.586 | - | 88.517 |
| Totale | 90.650 | 2.713 | - | 93.363 |

Gli ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali dell'esercizio sono stati pari ad Euro 2.713.

Immobilizzazioni materiali

| Saldo al 31/12/2023 | Saldo al 31/12/2022 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 699.254 | 500.670 | 198.584 |

Le Immobilizzazioni Materiali lorde sono pari ad Euro 1.167.366 e sono così costituite

| Descrizione | Costo storico | F.do amm.to | Saldo |
|-------------------------------|------------------|----------------|----------------|
| Impianti generici | 23.243 | 12.943 | 10.300 |
| App. biomediche | 644.241 | 295.903 | 348.338 |
| Attrezzature sanitarie | 93.964 | 61.113 | 32.851 |
| Attrezzature non sanitarie | 10.956 | 685 | 10.271 |
| Macchine ufficio elettroniche | 106.448 | 50.819 | 55.629 |
| Beni inf. a Euro 516,46 | 46.650 | 46.650 | - |
| Immobilizzazioni in corso | 241.865 | - | 241.865 |
| Totale | 1.167.366 | 468.112 | 699.254 |

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

| Descrizione | 31/12/2022 | Incremento | Decremento | 31/12/2023 |
|-------------------------------|----------------|----------------|---------------|------------------|
| Impianti generici | 20.602 | 2.641 | - | 23.243 |
| App. biomediche | 602.188 | 42.053 | - | 644.241 |
| Attrezzature sanitarie | 93.964 | - | - | 93.964 |
| Attrezzature non sanitarie | - | 10.955 | - | 10.955 |
| Macchine ufficio elettroniche | 104.323 | 2.125 | - | 106.448 |
| Beni inf. a Euro 516,46 | 45.795 | 856 | - | 46.651 |
| Immobilizzazioni in corso | 1.700 | 253.390 | 13.225 | 241.865 |
| Totale | 868.572 | 312.020 | 13.225 | 1.167.366 |

Gli incrementi dell'esercizio sono stati pari ad Euro 312.020, tra cui euro 42.053 per nuove apparecchiature biomediche ed euro 253.390 per immobilizzazioni in corso. Tali immobilizzazioni sono materiali per l'allestimento delle sale operatorie nella sede di Viale Monza.

Totale movimentazione dei fondi ammortamento delle Immobilizzazioni materiali

| Descrizione | 31/12/2022 | Incremento | Decremento | 31/12/2023 |
|---|------------|------------|------------|------------|
| F.do amm.to Impianti generici | 10.653 | 2.289 | - | 12.942 |
| F.do amm.to App. biomediche | 226.097 | 69.806 | - | 295.903 |
| F.do amm.to Attrezzature sanitarie | 51.982 | 9.132 | - | 61.114 |
| F.do amm.to Attrezzature non sanitarie | - | 685 | - | 685 |
| F.do amm.to Macchine ufficio elettroniche | 33.375 | 17.444 | - | 50.819 |
| F.do amm.to Beni inf. a Euro 516,46 | 45.795 | 855 | - | 46.650 |

| | | | | |
|---------------|----------------|----------------|----------|----------------|
| Totale | 367.902 | 100.211 | - | 468.113 |
|---------------|----------------|----------------|----------|----------------|

Gli ammortamenti delle immobilizzazioni materiali dell'esercizio sono stati pari ad Euro 100.211.

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

| Saldo al 31/12/2023 | Saldo al 31/12/2022 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 183.667 | 103.429 | 80.238 |

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 | 39.998 | 40.413 | 80.410 | 80.410 | - |
| Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante | - | 65.283 | 65.283 | 65.283 | - |
| Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante | 33.476 | (22.201) | 11.275 | 1.275 | 10.000 |
| Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante | 27.635 | (5.306) | 22.329 | 13.233 | 9.096 |
| Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante | 2.320 | 2.050 | 4.370 | 3.315 | 1.055 |
| Totale crediti iscritti nell'attivo circolante | 103.429 | 80.238 | 183.667 | 163.516 | 20.151 |

La voce "Crediti verso clienti" è costituita da crediti pari a nominali Euro 80.573 di cui verso clienti per fatture emesse, per un importo pari ad Euro 17.912 e per fatture da emettere per un importo pari ad Euro 62.660. È inoltre presente un fondo svalutazioni crediti pari ad Euro 162, e quindi i crediti verso clienti netti sono pari ad Euro 80.410.

La voce "Crediti verso controllanti" è costituita dal credito verso Bloom Holding S.p.A., maturato al 31/12/2023 per il provento da consolidato fiscale.

La voce "Crediti tributari" è costituita da crediti verso l'Erario per Irap per a Euro 4.137, da crediti verso l'erario per il credito d'imposta, Legge 160/2019, per Euro 9.096, scadenti entro i 12 mesi. La rimanente parte, pari ad Euro 9.096 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 650 e da depositi cauzionali utenze per un importo pari ad Euro 405, aventi durata oltre 12 mesi, e da crediti verso terzi, per Euro 8, arrotondamenti su stipendi per Euro 1 e crediti verso Inps per prestazioni occasionali pari a Euro 3.306, scadenti entro i 12 mesi.

Disponibilità liquide

| Saldo al 31/12/2023 | Saldo al 31/12/2022 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 1.376.659 | 1.998.269 | (621.610) |

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|-----------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Depositi bancari e postali | 1.997.717 | (622.602) | 1.375.115 |

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|-------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Denaro e altri valori in cassa | 552 | 992 | 1.544 |
| Totale disponibilità liquide | 1.998.269 | (621.610) | 1.376.659 |

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 31/12/2023 | Saldo al 31/12/2022 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 29.731 | 18.927 | 10.804 |

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 | 18.921 | 10.810 | 29.731 |
| Totale ratei e risconti attivi | 18.927 | 10.804 | 29.731 |

I risconti attivi sono costituiti principalmente da locazioni passive, consulenze e canoni di assistenza e manutenzione software.

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

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

| Saldo al 31/12/2023 | Saldo al 31/12/2022 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 942.768 | 1.146.767 | (203.999) |

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

| | Valore di inizio esercizio | Destinazione del risultato dell'esercizio precedente | Altre variazioni | | Risultato d'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---------------------------------|----------------------------|--|------------------|---------------|-----------------------|--------------------------|
| | | Altre destinazioni | Incrementi | Decrementi | | |
| Capitale | 40.000 | - | - | - | | 40.000 |
| Riserva legale | 14.147 | (6.147) | - | - | | 8.000 |
| Altre riserve | | | | | | |
| Riserva straordinaria | 123.439 | (48.549) | - | 74.890 | | - |
| Versamenti in conto capitale | 1.023.878 | - | - | - | | 1.023.878 |
| Totale altre riserve | 1.147.317 | (48.550) | - | 74.890 | | 1.023.878 |
| Utili (perdite) portati a nuovo | - | - | 74.890 | - | | 74.890 |
| Utile (perdita) dell'esercizio | (54.697) | 54.697 | - | - | (204.000) | (204.000) |
| Totale patrimonio netto | 1.146.767 | - | 74.890 | 74.890 | (204.000) | 942.768 |

In data 28 Aprile 2023, l'assemblea dei soci, in sede di approvazione del bilancio d'esercizio precedente, ha deliberato di destinare la perdita d'esercizio, pari ad Euro 54.697, come segue:

- a parziale utilizzo della Riserva Legale per un importo pari a Euro 6.147;
- riportare a nuovo la residua parte pari a Euro 48.550.

Si precisa che la riserva straordinaria è interamente costituita da utili portati a nuovo.

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 | 8.000 | A,B |
| Altre riserve | | |
| Versamenti in conto capitale | 1.023.878 | A,B,C, |
| Totale altre riserve | 1.023.878 | A,B,C |
| Utili portati a nuovo | 74.890 | A,B,C,D |
| Totale | 1.146.768 | |

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 31/12/2023 | Saldo al 31/12/2022 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 1.318.814 | 1.446.714 | (127.900) |

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 | (191.017) | 808.983 | 207.391 | 601.592 |
| Debiti verso fornitori | 369.093 | 31.834 | 400.927 | 400.927 | - |
| Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti | 64.904 | 23.289 | 88.193 | 88.193 | - |
| Debiti tributari | 10.482 | 4.755 | 15.237 | 15.237 | - |
| Altri debiti | 2.235 | 3.239 | 5.474 | 5.474 | - |
| Totale debiti | 1.446.714 | (127.900) | 1.318.814 | 717.222 | 601.592 |

La voce "Debiti verso banche" è interamente relativa all'accensione di un mutuo BPM nel corso dell'esercizio 2022, per originari Euro 1.000.000, avente una quota scadente entro i 12 mesi, pari ad Euro 207.391, e una quota scadente oltre i 12 mesi, per Euro 601.592, con durata fino al 30/09/2027.

La voce "Debiti verso fornitori" è costituita da debiti verso fornitori per fatture ricevute, per Euro 223.968, e da fatture da ricevere per Euro 176.959.

La voce "Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti" è costituita dal debito verso la consociata ICCS S.p.A. pari ad Euro 19.919, dal debito verso la consociata Prodos S.r.l., per Euro 56.272, e dal debito verso la consociata Nuova Semiramis S.p.A. per un importo pari ad Euro 12.002.

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 4.546 e da debiti per carta di credito pari a Euro 928.

Ratei e risconti passivi

| Saldo al 31/12/2023 | Saldo al 31/12/2022 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 28.676 | 31.474 | (2.798) |

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|--|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Ratei passivi | 537 | (537) | - |
| Risconti passivi | 30.937 | (2.261) | 28.676 |
| Totale ratei e risconti passivi | 31.474 | (2.798) | 28.676 |

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

I risconti passivi sono principalmente costituiti da proventi per il credito d'imposta nuovi investimenti, Legge 160/2019 e Legge 178/2020.

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

| Saldo al 31/12/2023 | Saldo al 31/12/2022 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 2.171.896 | 1.935.727 | 236.169 |

| Descrizione | 31/12/2023 | 31/12/2022 | Variazioni |
|------------------------------|------------------|------------------|----------------|
| Ricavi vendite e prestazioni | 2.161.243 | 1.887.851 | 273.392 |
| Altri ricavi e proventi | 10.653 | 47.876 | (37.223) |
| Totale | 2.171.896 | 1.935.727 | 236.169 |

I ricavi, relativi alle prestazioni sanitarie rese nel periodo in commento, sono pari ad Euro 2.161.243 e registrano un significativo incremento (+12,20%) rispetto all'esercizio precedente.

Costi della produzione

| Saldo al 31/12/2023 | Saldo al 31/12/2022 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 2.393.266 | 2.002.628 | 390.638 |

| Descrizione | 31/12/2023 | 31/12/2022 | Variazioni |
|---|------------------|------------------|----------------|
| Materie prime, sussidiarie e merci | 142.920 | 124.348 | 18.572 |
| Servizi | 1.945.815 | 1.618.663 | 327.152 |
| Godimento di beni di terzi | 172.657 | 123.468 | 49.189 |
| Ammortamento immobilizzazioni immateriali | 2.713 | 6.685 | (3.972) |
| Ammortamento immobilizzazioni materiali | 100.211 | 100.764 | (553) |
| Svalutazioni crediti attivo circolante | 1.200 | | 1.200 |
| Oneri diversi di gestione | 27.750 | 28.700 | (950) |
| Totale | 2.393.266 | 2.002.628 | 390.638 |

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 31/12/2023 | Saldo al 31/12/2022 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| (47.913) | (5.684) | (42.229) |

| Descrizione | 31/12/2023 | 31/12/2022 | Variazioni |
|--------------------------------------|-----------------|----------------|-----------------|
| (Interessi e altri oneri finanziari) | (47.913) | (5.684) | (42.229) |
| Totale | (47.913) | (5.684) | (42.229) |

La voce “Interessi e altri oneri finanziari” è 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 47.650, da interessi passivi dovuti relativamente ad un ravvedimento operoso per Euro 255 e da interessi passivi verso fornitori pari a Euro 8.

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 31/12/2023 | Saldo al 31/12/2022 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| (65.283) | (17.888) | (47.395) |

| Imposte | Saldo al 31/12/2023 | Saldo al 31/12/2022 | Variazioni |
|---|---------------------|---------------------|-----------------|
| Proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale | 65.283 | 17.888 | 47.395 |
| Totale | (65.283) | (17.888) | (47.395) |

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

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Si segnala inoltre che la società:

- 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 | 34.000 | 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 | 31/12/2022 | 31/12/2021 |
| B) Immobilizzazioni | 163.617.783 | 163.616.876 |
| C) Attivo circolante | 16.255.921 | 16.763.587 |
| D) Ratei e risconti attivi | 608 | 1.341 |
| Totale attivo | 179.874.312 | 180.381.804 |
| A) Patrimonio netto | | |
| Capitale sociale | 31.100.000 | 31.100.000 |
| Riserve | 143.447.412 | 143.747.412 |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 662.783 | 423.643 |
| Totale patrimonio netto | 175.210.195 | 175.271.055 |
| C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato | 484 | - |
| D) Debiti | 4.636.399 | 5.081.404 |
| E) Ratei e risconti passivi | 27.234 | 29.345 |
| Totale passivo | 179.874.312 | 180.381.804 |

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

| | Ultimo esercizio | Esercizio precedente |
|-------------------------------------|------------------|----------------------|
| Data dell'ultimo bilancio approvato | 31/12/2022 | 31/12/2021 |
| A) Valore della produzione | 60.869 | 76.198 |
| B) Costi della produzione | 198.045 | 178.157 |
| C) Proventi e oneri finanziari | 776.180 | 511.331 |
| Imposte sul reddito dell'esercizio | (23.779) | (14.271) |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 662.783 | 423.643 |

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, 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 31/12/2023 qui presentato.

Vi proponiamo di coprire la perdita d'esercizio pari ad Euro 204.000 mediante l'integrale utilizzo della riserva da utili portati a nuovo di esercizi precedenti, pari ad euro 74.890 e di riportare a nuovo la perdita residua, pari ad euro 129.110.

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 STEFANO SARUBBI 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'.