

GRUPPO RO.RI. S.R.L.**Bilancio di esercizio al 31/12/2025**

Dati Anagrafici	
Sede in	ROMA
Codice Fiscale	06526200586
Numero Rea	ROMA530298
P.I.	01565461009
Capitale Sociale Euro	51.490,00 i.v.
Forma Giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA
Settore di attività prevalente (ATECO)	861000
Società in liquidazione	no
Società con Socio Unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	
Appartenenza a un gruppo	no
Denominazione della società capogruppo	
Paese della capogruppo	
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative	

Gli importi presenti sono espressi in Euro

Bilancio al 31/12/2025

STATO PATRIMONIALE

ATTIVO	31/12/2025	31/12/2024
A) CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI		
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	0	0
B) IMMOBILIZZAZIONI		
I - Immobilizzazioni immateriali		
3) Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	29.581	64.274
5) Avviamento	2.719.493	2.900.793
7) Altre	29.900	88.791
Totale immobilizzazioni immateriali	2.778.974	3.053.858
II - Immobilizzazioni materiali		
2) Impianti e macchinario	79.148	73.573
3) Attrezzature industriali e commerciali	353.805	203.770
4) Altri beni	361.116	319.256
5) Immobilizzazioni in corso e acconti	797.570	797.570
Totale immobilizzazioni materiali	1.591.639	1.394.169
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) Partecipazioni in		
d-bis) Altre imprese	1.500	1.500
Totale partecipazioni (1)	1.500	1.500
2) Crediti		
d-bis) Verso altri		
Esigibili oltre l'esercizio successivo	28.387	28.524
Totale crediti verso altri	28.387	28.524
Totale Crediti	28.387	28.524
Totale immobilizzazioni finanziarie (III)	29.887	30.024
Totale immobilizzazioni (B)	4.400.500	4.478.051
C) ATTIVO CIRCOLANTE		
I) Rimanenze		
1) Materie prime, sussidiarie e di consumo	149.862	138.816
5) Acconti	125.984	5.738
Totale rimanenze	275.846	144.554
II) Crediti		
1) Verso clienti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	1.759.926	1.403.261
Totale crediti verso clienti	1.759.926	1.403.261
5-bis) Crediti tributari		
Esigibili entro l'esercizio successivo	34.704	12.453
Totale crediti tributari	34.704	12.453
5-ter) Imposte anticipate	124.233	241.392
5-quater) Verso altri		
Esigibili entro l'esercizio successivo	39.513	166
Totale crediti verso altri	39.513	166
Totale crediti	1.958.376	1.657.272

III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide		
1) Depositi bancari e postali	712.884	611.379
3) Danaro e valori in cassa	81.221	52.566
Totale disponibilità liquide	794.105	663.945
Totale attivo circolante (C)	3.028.327	2.465.771
D) RATEI E RISCONTI	50.869	66.976
TOTALE ATTIVO	7.479.696	7.010.798

STATO PATRIMONIALE

PASSIVO	31/12/2025	31/12/2024
A) PATRIMONIO NETTO		
I - Capitale	51.490	51.490
II - Riserva da sovrapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	26.496	26.496
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva avanzo di fusione	843.031	843.031
Varie altre riserve	-1	2
Totale altre riserve	843.030	843.033
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	141.870	0
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	135.037	141.870
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	1.197.923	1.062.889
B) FONDI PER RISCHI E ONERI		
Totale fondi per rischi e oneri (B)	0	0
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	261.470	288.362
D) DEBITI		
3) Debiti verso soci per finanziamenti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	265.072	290.000
Totale debiti verso soci per finanziamenti (3)	265.072	290.000
4) Debiti verso banche		
Esigibili entro l'esercizio successivo	0	5
Totale debiti verso banche (4)	0	5
6) Acconti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	829.545	7.366
Totale acconti (6)	829.545	7.366
7) Debiti verso fornitori		
Esigibili entro l'esercizio successivo	2.638.544	2.515.475
Esigibili oltre l'esercizio successivo	145.974	201.343
Totale debiti verso fornitori (7)	2.784.518	2.716.818
12) Debiti tributari		
Esigibili entro l'esercizio successivo	134.988	173.367

Totale debiti tributari (12)	134.988	173.367
13) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
Esigibili entro l'esercizio successivo	170.153	161.984
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale (13)	170.153	161.984
14) Altri debiti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	678.548	849.198
Esigibili oltre l'esercizio successivo	1.100.987	1.356.898
Totale altri debiti (14)	1.779.535	2.206.096
Totale debiti (D)	5.963.811	5.555.636
E) RATEI E RISCONTI	56.492	103.911
TOTALE PASSIVO	7.479.696	7.010.798

CONTO ECONOMICO

	31/12/2025	31/12/2024
A) VALORE DELLA PRODUZIONE:		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	11.328.435	10.672.947
5) Altri ricavi e proventi		
Altri	369.288	1.355.531
Totale altri ricavi e proventi	369.288	1.355.531
Totale valore della produzione	11.697.723	12.028.478
B) COSTI DELLA PRODUZIONE:		
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	735.889	718.951
7) Per servizi	5.214.495	5.144.503
8) Per godimento di beni di terzi	646.734	641.603
9) Per il personale:		
a) Salari e stipendi	2.683.844	2.736.986
b) Oneri sociali	797.359	775.212
c) Trattamento di fine rapporto	179.466	181.359
e) Altri costi	17.100	0
Totale costi per il personale	3.677.769	3.693.557
10) Ammortamenti e svalutazioni:		
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	274.883	467.046
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	153.607	394.031
Totale ammortamenti e svalutazioni	428.490	861.077
11) Variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	-11.046	-7.252
14) Oneri diversi di gestione	670.921	595.017
Totale costi della produzione	11.363.252	11.647.456
Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)	334.471	381.022
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI:		
15) Proventi da partecipazioni		
Altri	160	660
Totale proventi da partecipazioni (15)	160	660
16) Altri proventi finanziari:		

d) Proventi diversi dai precedenti		
Altri	608	1.252
Totale proventi diversi dai precedenti	608	1.252
Totale altri proventi finanziari	608	1.252
17) Interessi e altri oneri finanziari		
Altri	23.387	26.382
Totale interessi e altri oneri finanziari	23.387	26.382
Totale proventi e oneri finanziari (C) (15+16-17+-17-bis)	-22.619	-24.470
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' E PASSIVITA' FINANZIARIE:		
Totale rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18-19)	0	0
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+-C+-D)	311.852	356.552
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
Imposte correnti	59.656	48.865
Imposte differite e anticipate	117.159	165.817
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	176.815	214.682
21) UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO	135.037	141.870

**RENDICONTO FINANZIARIO (FLUSSO REDDITUALE CON
METODO INDIRETTO)**

	Esercizio Corrente	Esercizio Precedente
A. Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	135.037	141.870
Imposte sul reddito	176.815	214.682
Interessi passivi/(attivi)	22.779	25.130
(Dividendi)	0	0
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	0	(12.295)
1. Utile / (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	334.631	369.387
<i>Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</i>		
Accantonamenti ai fondi	179.466	181.362
Ammortamenti delle immobilizzazioni	428.490	861.077
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	0	0
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazioni monetarie	0	0
Altre rettifiche in aumento / (in diminuzione) per elementi non monetari	0	0
<i>Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</i>	607.956	1.042.439
2. Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	942.587	1.411.826
<i>Variazioni del capitale circolante netto</i>		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(131.292)	(12.962)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(356.665)	707.027
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	67.700	(2.969.489)
Decremento/(Incremento) ratei e risconti attivi	16.107	(78)
Incremento/(Decremento) ratei e risconti passivi	(47.419)	(42.852)
Altri decrementi / (Altri incrementi) del capitale circolante netto	375.746	(1.620.464)
<i>Totale variazioni del capitale circolante netto</i>	(75.823)	(3.938.818)
3. Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	866.764	(2.526.992)
<i>Altre rettifiche</i>		
Interessi incassati/(pagati)	(498)	0
(Imposte sul reddito pagate)	(131.592)	0
Dividendi incassati	0	0
(Utilizzo dei fondi)	(206.358)	(179.512)
Altri incassi/(pagamenti)	0	0
<i>Totale altre rettifiche</i>	(338.448)	(179.512)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	528.316	(2.706.504)
B. Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
<i>Immobilizzazioni materiali</i>		
(Investimenti)	(351.077)	(74.253)

Disinvestimenti	0	0
<i>Immobilizzazioni immateriali</i>		
(Investimenti)	0	(20.492)
Disinvestimenti	1	32.787
<i>Immobilizzazioni finanziarie</i>		
(Investimenti)	0	0
Disinvestimenti	137	15.102
<i>Attività finanziarie non immobilizzate</i>		
(Investimenti)	0	0
Disinvestimenti	0	0
(Acquisizione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide)	0	0
Cessione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide	0	13.010.000
Flusso finanziario dell'attività d'investimento (B)	(350.939)	12.963.144
C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
<i>Mezzi di terzi</i>		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(5)	0
Accensione finanziamenti	0	0
(Rimborso finanziamenti)	(47.209)	(56.382)
<i>Mezzi propri</i>		
Aumento di capitale a pagamento	0	0
(Rimborso di capitale)	(3)	(9.989.016)
Cessione (Acquisto) di azioni proprie	0	0
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	0	0
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(47.217)	(10.045.398)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	130.160	211.242
Effetto cambi sulle disponibilità liquide	0	0
Disponibilità liquide all'inizio dell'esercizio		
Depositi bancari e postali	611.379	395.323
Assegni	0	0
Denaro e valori in cassa	52.566	57.380
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	663.945	452.703
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	712.884	611.379
Assegni	0	0
Denaro e valori in cassa	81.221	52.566
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	794.105	663.945
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0

Nota Integrativa al bilancio di esercizio al 31/12/2025

PREMESSA

Il bilancio chiuso al 31/12/2025 di cui la presente nota integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423, primo comma del Codice Civile, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto conformemente agli articoli 2423, 2423 ter, 2424, 2424 bis, 2425, 2425 bis, 2425 ter del Codice Civile, secondo principi di redazione conformi a quanto stabilito dall'art. 2423 bis e criteri di valutazione di cui all'art. 2426 c.c..

PRINCIPI DI REDAZIONE

Al fine di redigere il bilancio con chiarezza e fornire una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico conformemente al disposto dell'articolo 2423 bis del Codice Civile, si è provveduto a:

- valutare le singole voci secondo prudenza ed in previsione di una normale continuità aziendale;
- includere i soli utili effettivamente realizzati nel corso dell'esercizio;
- determinare i proventi ed i costi nel rispetto della competenza temporale, ed indipendentemente dalla loro manifestazione finanziaria;
- comprendere tutti i rischi e le perdite di competenza, anche se divenuti noti dopo la conclusione dell'esercizio;
- considerare distintamente, ai fini della relativa valutazione, gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci del bilancio;
- mantenere immutati i criteri di valutazione adottati rispetto al precedente esercizio.

Sono stati altresì rispettati i seguenti postulati di bilancio di cui all'OIC 11 par. 15:

- a) prudenza;
- b) prospettiva della continuità aziendale;
- c) rappresentazione sostanziale;
- d) competenza;
- e) costanza nei criteri di valutazione;
- f) rilevanza;
- g) comparabilità.

Prospettiva della continuità aziendale

Per quanto concerne tale principio, la valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata nella prospettiva della continuità aziendale e quindi tenendo conto del fatto che l'azienda costituisce un complesso economico funzionante, destinato, almeno per un prevedibile arco di tempo futuro (12 mesi dalla data di riferimento di chiusura del bilancio), alla produzione di reddito.

Nella valutazione prospettica circa il presupposto della continuità aziendale, non sono emerse significative incertezze. né sono state individuate ragionevoli motivazioni che possano portare alla cessazione dell'attività.

Il bilancio è redatto in unità di euro.

CAMBIAMENTI DI PRINCIPI CONTABILI

Non si sono verificati cambiamenti di principi contabili nell'esercizio.

PROBLEMATICHE DI COMPARABILITÀ E ADATTAMENTO

Non ci sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadano sotto più voci dello schema di bilancio.

CRITERI DI VALUTAZIONE APPLICATI

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio, esposti di seguito, sono conformi a quanto disposto dall'art. 2426 del Codice Civile.

I criteri di valutazione di cui all'art. 2426 del Codice Civile sono conformi a quelli utilizzati nella redazione del bilancio del precedente esercizio.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte, nel limite del valore recuperabile, al costo di acquisto o di produzione interna, inclusi tutti gli oneri accessori di diretta imputazione, e sono sistematicamente ammortizzate in quote costanti in relazione alla residua possibilità di utilizzazione del bene.

I diritti di brevetto industriale ed i diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno sono ammortizzati in base alla loro presunta durata di utilizzazione, comunque non superiore a quella fissata dai contratti di licenza.

Il valore attribuito all'avviamento è riferibile ai costi sostenuti per la rilevazione a titolo oneroso di complessi aziendali, in presenza di benefici economici futuri e di recuperabilità del costo, ed è ammortizzato secondo la sua vita utile, tenendo conto di tutte informazioni disponibili per stimare il periodo nel quale si manifesteranno i benefici economici. L'importo iscritto in bilancio è relativo al disavanzo di fusione rinveniente dalla differenza di annullamento fra il patrimonio netto della controllata (Salus S.r.l.) e il valore delle partecipazioni nell'attivo dell'incorporante (Gruppo Ro.Ri. S.r.l.), ed è riconducibile al plusvalore latente degli intangibili relativi alle autorizzazioni e accreditamenti rilasciati dalla Regione per l'esercizio delle attività sanitarie.

Le immobilizzazioni il cui valore alla data di chiusura dell'esercizio risulti durevolmente inferiore al residuo costo da ammortizzare sono iscritte a tale minor valore; questo non è mantenuto se nei successivi esercizi vengono meno le ragioni della rettifica effettuata.

L'iscrizione e la valorizzazione delle poste inserite nella categoria delle immobilizzazioni immateriali è stata operata con il consenso del Collegio Sindacale, ove ciò sia previsto dal Codice Civile.

Avviamento

La procedura di impairment sulla voce Avviamento è stata effettuata sulla base degli ipotizzati benefici futuri prendendo in considerazione:

- 1 - il periodo di tempo entro il quale la società si attende di beneficiare dei profitti legati alle sinergie generate dall'operazione straordinaria di acquisizione della Casa di cura Salus;
- 2 - il periodo di tempo entro il quale la società presume di recuperare, in termini finanziari e/o reddituali, l'investimento effettuato (cd payback period).

Nel corso del passato esercizio è stato rivisto il periodo considerato utile in base ai suesposti punti, in particolare relativo ai benefici futuri dell'operazione straordinaria, per un'utilità stimata in 20 anni.

Costi accessori relativi ai finanziamenti

La società non applica il criterio del costo ammortizzato non avendo alcun costo di finanziamenti concessi .

Beni con pagamento differito rispetto alle normali condizioni di mercato

Non sussistono.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono rilevate alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi ai beni acquisiti e sono iscritte, nel limite del valore recuperabile, al costo di acquisto o di produzione al netto dei relativi fondi di ammortamento, inclusi tutti i costi e gli oneri accessori di diretta imputazione, dei costi indiretti inerenti la produzione interna, nonché degli oneri relativi al finanziamento della fabbricazione interna sostenuti nel periodo di fabbricazione e fino al momento nel quale il bene può essere utilizzato.

I costi sostenuti sui beni esistenti a fini di ampliamento, ammodernamento e miglioramento degli elementi strutturali, nonché quelli sostenuti per aumentarne la rispondenza agli scopi per cui erano stati acquisiti, e le manutenzioni straordinarie in conformità con quanto disposto dall'OIC 16 ai par. da 49 a 53, sono stati capitalizzati solo in presenza di un aumento significativo e misurabile della capacità produttiva o della vita utile.

Per le immobilizzazioni materiali costituite da un assieme di beni tra loro coordinati, in conformità con quanto disposto dall'OIC 16 ai par.45 e 46, si è proceduto alla determinazione dei valori dei singoli cespiti ai fini di individuare la diversa durata della loro vita utile.

- Con riferimento alla capitalizzazione degli oneri finanziari si precisa che non è stata effettuata alcuna patrimonializzazione.

Il costo delle immobilizzazioni la cui utilizzazione è limitata nel tempo è sistematicamente ammortizzato in ogni esercizio sulla base di aliquote economico-tecniche determinate in relazione alla residua possibilità di utilizzazione.

Tutti i cespiti, compresi quelli temporaneamente non utilizzati, sono stati ammortizzati, ad eccezione di quelli la cui utilità non si esaurisce, e che sono costituiti da terreni, fabbricati non strumentali e opere d'arte.

L'ammortamento decorre dal momento in cui i beni sono disponibili e pronti per l'uso.

Sono state applicate le aliquote che rispecchiano il risultato dei piani di ammortamento tecnici, confermate dalle realtà aziendali e ridotte del 50% per le acquisizioni nell'esercizio, in quanto esistono per queste ultime le condizioni previste dall'OIC 16 par.61.

I piani di ammortamento, in conformità dell'OIC 16 par.70 sono rivisti in caso di modifica della residua possibilità di utilizzazione.

I cespiti obsoleti e quelli che non saranno più utilizzati o utilizzabili nel ciclo produttivo, sulla base dell'OIC 16 par.80 non vengono ammortizzati e sono valutati al minor valore tra il valore netto contabile e il valore recuperabile.

Le immobilizzazioni in corso ricomprendono i beni materiali in corso di realizzazione. Tali costi rimangono iscritti in tale voce fino a quando non sia acquisita la titolarità del diritto o non sia completato il progetto. Al verificarsi di tali condizioni, i corrispondenti valori sono riclassificati nelle voci di competenza delle immobilizzazioni materiali.

Le immobilizzazioni in corso non sono oggetto di ammortamento.

Qui di seguito sono specificate le aliquote applicate:

- Impianti e macchinari: 12%-20%

- Attrezzature industriali e commerciali: 15%

Altri beni:

- mobili e arredi: 12%
- macchine ufficio elettroniche: 20%
- autoveicoli: 25%

Il costo non è stato rivalutato in applicazione di leggi di rivalutazione monetaria ed, in ogni caso, non eccede il valore recuperabile.

Contributi pubblici in conto impianti e in conto esercizio

I contributi in conto impianti erogati dallo Stato sono stati rilevati, in conformità con l'OIC 16 par.87, in quanto acquisiti sostanzialmente in via definitiva.

Costi accessori relativi ai finanziamenti

Come già detto la società non applica il criterio del costo ammortizzato non avendo alcun costo di finanziamento concesso.

Cespiti con pagamento differito rispetto alle normali condizioni di mercato

Non sussistono.

Operazioni di locazione finanziaria

Non sussistono.

Partecipazioni

Le partecipazioni sono classificate nell'attivo immobilizzato ovvero nell'attivo circolante sulla base della loro destinazione.

L'iscrizione iniziale è effettuata al costo di acquisto o di acquisizione, comprensivo dei costi accessori.

Partecipazioni immobilizzate

Le partecipazioni immobilizzate, quotate e non quotate, sono state valutate attribuendo a ciascuna partecipazione il costo specificamente sostenuto.

Ai sensi dell'art. 2426, punto 3 del codice civile, in presenza di perdite durevoli di valore, definite e determinate sulla base dell'OIC 21 par. da 31 a 41, si è proceduto alla rettifica del costo.

Partecipazioni non immobilizzate

Non sussistono.

Titoli di debito

Non sussistono.

Titoli immobilizzati

Non sussistono.

Titoli non immobilizzati

Non sussistono.

Rimanenze

Le rimanenze sono rilevate alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi ai beni acquisiti e sono iscritte applicando il metodo del Costo specifico, posta la loro rapida rotazione nel ciclo produttivo.

Strumenti finanziari derivati

Non sussistono.

Crediti

I crediti sono classificati nell'attivo immobilizzato ovvero nell'attivo circolante sulla base della destinazione / origine degli stessi rispetto all'attività ordinaria, e sono iscritti al valore di presunto realizzo.

La suddivisione degli importi esigibili entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla scadenza contrattuale o legale, tenendo anche conto di fatti ed eventi che possono determinare una modifica della scadenza originaria, della realistica capacità del debitore di adempiere all'obbligazione nei termini contrattuali e dell'orizzonte temporale in cui, ragionevolmente, si ritiene di poter esigere il credito.

I crediti ai sensi dell'art. 2426, comma 1 numero 8 del codice civile sono rilevati secondo il criterio del costo ammortizzato, ad eccezione dei crediti per i quali gli effetti dell'applicazione del costo ammortizzato, ai sensi dell'art. 2423 comma 4 del codice civile, sono irrilevanti (scadenza inferiore ai 12 mesi).

Per il principio di rilevanza già richiamato, non sono stati attualizzati i crediti in cui il tasso d'interesse desumibile dalle condizioni contrattuali non sia significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato.

I crediti sono rappresentati in bilancio al netto dell'iscrizione di un fondo svalutazione a copertura dei crediti ritenuti inesigibili, nonché del generico rischio relativo ai rimanenti crediti, basato su stime effettuate sulla base dell'esperienza passata, dell'andamento degli indici di anzianità dei crediti scaduti, della situazione economica generale, di settore e di rischio paese, nonché sui fatti intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio che hanno riflessi sui valori alla data del bilancio.

Crediti tributari e attività per imposte anticipate

La voce 'Crediti tributari' accoglie gli importi certi e determinati derivanti da crediti per i quali sia sorto un diritto di realizzo tramite rimborso o in compensazione.

La voce 'Imposte anticipate' accoglie le attività per imposte anticipate determinate in base al riporto a nuovo delle perdite fiscali.

Attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria

Non sussistono.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono esposte al loro valore nominale.

Ratei e risconti

I ratei e i risconti sono stati iscritti sulla base del principio della competenza economico temporale e contengono i ricavi / costi di competenza dell'esercizio ed esigibili in esercizi successivi e i ricavi / costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio, ma di competenza di esercizi successivi.

Sono iscritte pertanto esclusivamente le quote di costi e di ricavi, comuni a due o più esercizi, l'entità dei quali varia in funzione del tempo.

Alla fine dell'esercizio si è verificato che le condizioni che hanno determinato la rilevazione iniziale siano state rispettate, apportando, se ricorresse il caso, le necessarie rettifiche di valore, tenendo conto oltre che dell'elemento temporale anche dell'eventuale recuperabilità.

I ratei attivi, assimilabili ai crediti di esercizio, sono stati valutati al valore presumibile di realizzo, operando, nel caso in cui tale valore fosse risultato inferiore al valore contabile, una svalutazione in conto economico.

I ratei passivi, assimilabili ai debiti, sono stati valutati al valore nominale.

Per i risconti attivi è stata operata la valutazione del futuro beneficio economico correlato ai costi differiti, operando, nel caso tale beneficio fosse risultato inferiore alla quota riscontata, una rettifica di valore.

Fondi per rischi ed oneri

Non sussistono.

Fondi per trattamento di quiescenza e obblighi simili

Non sussistono.

Fondi per imposte, anche differite

Non sussistono.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto nel rispetto di quanto previsto dalla normativa vigente e corrisponde all'effettivo impegno della Società nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio, dedotte le anticipazioni corrisposte.

Debiti

I debiti ai sensi dell'art. 2426, comma 1 numero 8 del codice civile sono rilevati secondo il criterio del costo ammortizzato, ad eccezione dei debiti per i quali gli effetti dell'applicazione del costo ammortizzato, ai sensi dell'art. 2423 comma 4 del codice civile, sono irrilevanti (scadenza inferiore ai 12 mesi) Per il principio di rilevanza già richiamato, non sono stati attualizzati i debiti nel caso in cui il tasso d'interesse desumibile dalle condizioni contrattuali non sia significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato.

I debiti per i quali non è stato applicato il criterio del costo ammortizzato sono stati rilevati al valore nominale. La suddivisione degli importi esigibili entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla scadenza contrattuale o legale, tenendo anche conto di fatti ed eventi che possono determinare una modifica della scadenza originaria.

I debiti originati da acquisizioni di beni sono iscritti al momento in cui sono trasferiti i rischi, gli oneri e i benefici; quelli relativi ai servizi sono rilevati al momento di effettuazione della prestazione; quelli finanziari e di altra natura al momento in cui scaturisce l'obbligazione verso la controparte.

I debiti tributari accolgono le passività per imposte certe e determinate, nonché le ritenute operate quale sostituto, e non ancora versate alla data del bilancio e, ove la compensazione è ammessa, sono iscritti al netto di acconti, ritenute d'acconto e crediti d'imposta.

Valori in valuta

Non sussistono.

Costi e ricavi

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

Le transazioni economiche e finanziarie con società del gruppo e con controparti correlate sono effettuate a normali condizioni di mercato.

Con riferimento ai 'Ricavi delle vendite e delle prestazioni', si precisa che le rettifiche di ricavi, ai sensi dell'OIC 12 par. 50, sono portate a riduzione della voce ricavi, ad esclusione di quelle riferite a precedenti esercizi e derivanti da correzioni di errori o cambiamenti di principi contabili, rilevate, ai sensi dell'OIC 29, sul saldo d'apertura del patrimonio netto.

Dividendi

Ai sensi dell'OIC 21, i dividendi sono contabilizzati secondo il principio di competenza economica in relazione al momento in cui sorge il diritto alla riscossione.

ALTRE INFORMAZIONI

Nei casi in cui sono state effettuate delle compensazioni, in sede di commento delle specifiche voci dello 'Stato patrimoniale' e del 'Conto economico', sono indicati gli importi lordi oggetto di compensazione.

Sono stati osservati i principi e le raccomandazioni pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC) integrati, ove mancanti, da principi internazionali di generale accettazione (IAS/IFRS e USGAAP), al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico dell'esercizio.

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE

ATTIVO

CREDITI VERSO SOCI

Non sussistono.

IMMOBILIZZAZIONI

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono pari a € 2.778.974 (€ 3.053.858 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Avviamento	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio				
Costo	444.862	3.625.991	659.216	4.730.069
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	380.588	725.198	570.425	1.676.211
Valore di bilancio	64.274	2.900.793	88.791	3.053.858
Variazioni nell'esercizio				
Ammortamento dell'esercizio	34.693	181.299	58.891	274.883
Altre variazioni	0	-1	0	-1
Totale variazioni	-34.693	-181.300	-58.891	-274.884
Valore di fine esercizio				
Costo	444.862	3.625.991	659.216	4.730.069
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	415.281	906.498	629.316	1.951.095
Valore di bilancio	29.581	2.719.493	29.900	2.778.974

Qui di seguito sono fornite le seguenti ulteriori informazioni

Composizione della voce "Altri immobilizzazioni immateriali"

La voce "Altre immobilizzazioni immateriali" pari a € 29.900 è così composta:

	Descrizione	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
	Opere e migl. su beni di terzi	88.791	-58.891	29.900
Totale		88.791	-58.891	29.900

Composizione dei "costi di impianto e ampliamento" e dei "costi di sviluppo"

Non sussistono.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono pari a € 1.591.639 (€ 1.394.169 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio					
Costo	949.756	3.242.541	1.831.057	797.570	6.820.924
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	876.183	3.038.771	1.511.801	0	5.426.755
Valore di bilancio	73.573	203.770	319.256	797.570	1.394.169
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	11.272	221.966	117.839	0	351.077
Ammortamento dell'esercizio	5.697	71.931	75.979	0	153.607
Totale variazioni	5.575	150.035	41.860	0	197.470
Valore di fine esercizio					
Costo	961.028	3.464.507	1.948.896	797.570	7.172.001
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	881.880	3.110.702	1.587.780	0	5.580.362
Valore di bilancio	79.148	353.805	361.116	797.570	1.591.639

Qui di seguito sono fornite le seguenti ulteriori informazioni

Composizione della voce "Altri beni"

La voce "Altri beni" pari a € 361.116 è così composta:

	Descrizione	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
	Mobili e arredi	174.489	-48.929	125.560
	Macch. uff. elettroniche	47.021	-11.321	35.700
	Automezzi	33.527	102.110	135.637
	Altri beni	64.219	0	64.219
Totale		319.256	41.860	361.116

Operazioni di locazione finanziaria

Non sussistono.

Immobilizzazioni finanziarie

Partecipazioni, altri titoli e strumenti derivati finanziari attivi

Le partecipazioni comprese nelle immobilizzazioni finanziarie sono pari a € 1.500 (€ 1.500 nel precedente esercizio). Non vi sono altri titoli compresi nelle immobilizzazioni finanziarie.

Non sono presenti strumenti finanziari derivati attivi.

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio		
Costo	1.500	1.500
Valore di bilancio	1.500	1.500
Variazioni nell'esercizio		
Valore di fine esercizio		
Costo	1.500	1.500
Valore di bilancio	1.500	1.500

Crediti immobilizzati

I crediti compresi nelle immobilizzazioni finanziarie sono pari a € 28.387 (€ 28.524 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Importo nominale iniziale	Fondo svalutazione iniziale	Valore netto iniziale	Accantonamenti al fondo svalutazione	Utilizzi del fondo svalutazione
Depositi cauzionali in denaro esigibili oltre esercizio successivo	28.524		28.524		
Totale	28.524	0	28.524	0	0

	(Svalutazioni)/ Ripristini di valore	Riclassificato da/(a) altre voci	Altri movimenti incrementi/(de crementi)	Importo nominale finale	Fondo svalutazione finale	Valore netto finale
Depositi cauzionali in denaro esigibili oltre esercizio successivo	0	0	-137	28.387		28.387
Totale	0	0	-137	28.387	0	28.387

Qui di seguito sono rappresentati i movimenti di sintesi:

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui durata residua superiore a 5 anni
Crediti immobilizzati verso altri	28.524	-137	28.387	0	28.387	0
Totale crediti immobilizzati	28.524	-137	28.387	0	28.387	0

Partecipazioni in imprese collegate

Non sussistono.

Crediti immobilizzati - Operazioni con retrocessione a termine

Non sono presenti importi relativi a crediti immobilizzati derivanti da operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6-ter del codice civile.

Immobilizzazioni Finanziarie iscritte ad un valore superiore al fair value

Non sussistono.

	Descrizione	Valore contabile	Fair Value
	Cauzioni	28.387	28.387
Totale		28.387	28.387

Partecipazioni – cambiamento di destinazione

Non sussistono.

Titoli di debito – cambiamento di destinazione

Non sussistono.

ATTIVO CIRCOLANTE

Rimanenze

Le rimanenze comprese nell'attivo circolante, unicamente costituite da materiali sanitari di consumo, sono iscritte al costo di acquisto e sono pari a € 275.846 (€ 144.554 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	138.816	11.046	149.862
Acconti	5.738	120.246	125.984
Totale rimanenze	144.554	131.292	275.846

Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita

Nessun bene iscritto fra le immobilizzazioni è destinato alla vendita, se non a seguito di sostituzione per obsolescenza o sopraggiunte diverse esigenze.

Crediti

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari a € 1.958.376 (€ 1.657.272 nel precedente esercizio).

La composizione è così rappresentata:

	Esigibili entro l'esercizio successivo	Esigibili oltre l'esercizio	Valore nominale totale	(Fondi rischi/svalutazioni)	Valore netto
Verso clienti	1.945.374	0	1.945.374	185.448	1.759.926
Crediti tributari	34.704	0	34.704		34.704
Imposte			124.233		124.233

anticipate					
Verso altri	39.513	0	39.513	0	39.513
Totale	2.019.591	0	2.143.824	185.448	1.958.376

Crediti - Distinzione per scadenza

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	1.403.261	356.665	1.759.926	1.759.926	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	12.453	22.251	34.704	34.704	0	0
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	241.392	-117.159	124.233			
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	166	39.347	39.513	39.513	0	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.657.272	301.104	1.958.376	1.834.143	0	0

Crediti - Ripartizione per area geografica

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

	Totale	
Area geografica		Lazio - Italia
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	1.759.926	1.759.926
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	34.704	34.704
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	124.233	124.233
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	39.513	39.513
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.958.376	1.958.376

Crediti - Operazioni con retrocessione a termine

Non sono presenti importi relativi a crediti iscritti nell'attivo circolante derivanti da operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6-ter del codice civile.

Attività finanziarie

Non sussistono.

Partecipazioni in imprese controllate

Non sussistono.

Partecipazioni in imprese collegate

Non sussistono.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a € 794.105 (€ 663.945 nel precedente esercizio). La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	611.379	101.505	712.884
Denaro e altri valori in cassa	52.566	28.655	81.221
Totale disponibilità liquide	663.945	130.160	794.105

RATEI E RISCOINTI ATTIVI

I ratei e risconti attivi sono pari a € 50.869 (€ 66.976 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	916	-480	436
Risconti attivi	66.060	-15.627	50.433
Totale ratei e risconti attivi	66.976	-16.107	50.869

Composizione dei risconti attivi:

	Descrizione	Importo
	Costi div. non di comp.	36.546
	Assicurazioni	13.887
Totale		50.433

Oneri finanziari capitalizzati

Nessun onere finanziario è stato imputato nell'esercizio ai valori iscritti nell'attivo dello Stato Patrimoniale, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 8 del codice civile.

Svalutazioni per perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni materiali e immateriali

Non sussistono.

Rivalutazione delle immobilizzazioni immateriali e materiali

Non sussistono.

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO

PATRIMONIO NETTO

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a € 1.197.923 (€ 1.062.889 nel precedente esercizio).

Nei prospetti riportati di seguito viene evidenziata la movimentazione subita durante l'esercizio dalle singole poste che compongono il Patrimonio Netto e il dettaglio della voce 'Altre riserve':

	Valore di inizio esercizio	Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi
Capitale	51.490	0	0	0
Riserva legale	26.496	0	0	0
Altre riserve				
Riserva avanzo di fusione	843.031	0	0	0
Varie altre riserve	2	0	0	0
Totale altre riserve	843.033	0	0	0
Utili (perdite) portati a nuovo	0	0	0	141.870
Utile (perdita) dell'esercizio	141.870	0	-141.870	0
Totale Patrimonio netto	1.062.889	0	-141.870	141.870

	Decrementi	Riclassifiche	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	0	0		51.490
Riserva legale	0	0		26.496
Altre riserve				
Riserva avanzo di fusione	0	0		843.031
Varie altre riserve	0	-3		-1
Totale altre riserve	0	-3		843.030
Utili (perdite) portati a nuovo	0	0		141.870
Utile (perdita) dell'esercizio	0	0	135.037	135.037
Totale Patrimonio netto	0	-3	135.037	1.197.923

	Descrizione	Importo
	Ris. arrotondam.	-1
Totale		-1

Ai fini di una migliore intelligibilità delle variazioni del patrimonio netto qui di seguito vengono evidenziate le movimentazioni dell'esercizio precedente delle voci del patrimonio netto:

	Valore di inizio esercizio	Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi
Capitale	51.490	0	0	0
Riserva legale	26.496	0	0	0
Altre riserve				
Riserva avanzo di fusione	2.442.086	0	0	0
Varie altre riserve	18.060	0	0	0
Totale altre riserve	2.460.146	0	0	0
Utili (perdite) portati a nuovo	11.273.476	0	-11.273.476	0
Utile (perdita) dell'esercizio	-2.901.573	0	2.901.573	0
Totale Patrimonio netto	10.910.035	0	-8.371.903	0

	Decrementi	Riclassifiche	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	0	0		51.490
Riserva legale	0	0		26.496
Altre riserve				
Riserva avanzo di fusione	0	-1.599.055		843.031
Varie altre riserve	0	-18.058		2
Totale altre riserve	0	-1.617.113		843.033
Utili (perdite) portati a nuovo	0	0		0
Utile (perdita) dell'esercizio	0	0	141.870	141.870
Totale Patrimonio netto	0	-1.617.113	141.870	1.062.889

Disponibilità ed utilizzo delle voci di patrimonio netto

Le informazioni richieste dall'articolo 2427, comma 1 numero 7-bis del codice civile relativamente alla specificazione delle voci del patrimonio netto con riferimento alla loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché alla loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi, sono desumibili dai prospetti sottostanti:

	Importo	Origine/natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi - per copertura perdite	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi - per altre ragioni
Capitale	51.490	Apporto soci		0	0	0
Riserva legale	26.496	Utili	A,B	0	0	0
Altre riserve						
Riserva avanzo di fusione	843.031	Conferimento	A,B,C	843.031	0	0
Varie altre riserve	-1	Utili	A,B,C	0	0	0
Totale altre riserve	843.030			843.031	0	0
Utili portati a nuovo	141.870	Utili	A,B,C	141.870	0	0
Totale	1.062.886			984.901	0	0
Residua quota distribuibile				984.901		
Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari E: altro						

	Descrizione	Importo	Origine/natura	Possibilità di utilizzazioni	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi: per copertura perdite	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi: per altre ragioni	Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari E: altro
	Ris. Arrotond.	-1			0	0	0	
Totale		-1						

Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi

Non sussiste.

A complemento delle informazioni fornite sul Patrimonio netto qui di seguito si specificano le seguenti ulteriori informazioni.

Riserve di rivalutazione

Non sussistono.

Perdite e riduzioni di capitale

Con riferimento alle perdite d'esercizio, si evidenzia l'andamento degli ultimi esercizi in relazione al capitale e al patrimonio netto:

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Capitale Sociale	51.490	51.490	51.490	51.490	51.490	51.490	0	0
Riserve	22.847.037	22.847.037	22.847.037	22.847.037	869.529	1.011.397	0	0
Perdite d'esercizio anno precedente	0	0	0	0	0	0	0	0
Perdite d'esercizio (anni precedenti) a copertura posticipata	0	0	0	0	0	0	0	0
Perdita d'esercizio	3.753.063	3.585.594	1.349.393	2.901.573	0	0	0	0
Utile d'esercizio	0	0	0	0	141.870	135.037	0	0
Patrimonio Netto	19.145.464	19.312.933	21.549.134	19.996.954	1.062.889	1.197.924	0	0

Si precisa che la riduzione delle riserve è relativa all'operazione di scissione del ramo immobiliare in favore di una new-co di nuova costituzione, finalizzata al conseguimento di una migliore razionalizzazione gestionale.

FONDI PER RISCHI ED ONERI

Non sussistono.

Per quanto concerne le informazioni relative alle movimentazioni del "Fondo per imposte differite", si rimanda alla sezione "Imposte sul reddito d'esercizio, correnti differite e anticipate".

TFR

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto tra le passività per complessivi € 261.470 (€

288.362 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	288.362
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	179.466
Utilizzo nell'esercizio	34.794
Altre variazioni	-171.564
Totale variazioni	-26.892
Valore di fine esercizio	261.470

DEBITI

I debiti sono iscritti nelle passività per complessivi € 5.963.811 (€ 5.555.636 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Debiti verso soci per finanziamenti	290.000	-24.928	265.072
Debiti verso banche	5	-5	0
Acconti	7.366	822.179	829.545
Debiti verso fornitori	2.716.818	67.700	2.784.518
Debiti tributari	173.367	-38.379	134.988
Debiti vs.istituti di previdenza e sicurezza sociale	161.984	8.169	170.153
Altri debiti	2.206.096	-426.561	1.779.535
Totale	5.555.636	408.175	5.963.811

Debiti - Distinzione per scadenza

Qui di seguito vengono riportati i dati relativi alla suddivisione dei debiti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata superiore a 5 anni
Debiti verso soci per finanziamenti	290.000	-24.928	265.072	265.072	0	0
Debiti verso banche	5	-5	0	0	0	0
Acconti	7.366	822.179	829.545	829.545	0	0
Debiti verso fornitori	2.716.818	67.700	2.784.518	2.638.544	145.974	0

Debiti tributari	173.367	-38.379	134.988	134.988	0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	161.984	8.169	170.153	170.153	0	0
Altri debiti	2.206.096	-426.561	1.779.535	678.548	1.100.987	0
Totale debiti	5.555.636	408.175	5.963.811	4.716.850	1.246.961	0

Debiti - Ripartizione per area geografica

Qui di seguito vengono riportati i dati relativi alla suddivisione dei debiti per area geografica, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

	Totale	
Area geografica		Italia
Debiti verso soci per finanziamenti	265.072	265.072
Acconti	829.545	829.545
Debiti verso fornitori	2.784.518	2.784.518
Debiti tributari	134.988	134.988
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	170.153	170.153
Altri debiti	1.779.535	1.779.535
Debiti	5.963.811	5.963.811

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Qui di seguito vengono riportate le informazioni concernenti le garanzie reali sui beni sociali, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso soci per finanziamenti	265.072	265.072
Acconti	829.545	829.545
Debiti verso fornitori	2.784.518	2.784.518
Debiti tributari	134.988	134.988
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	170.153	170.153
Altri debiti	1.779.535	1.779.535
Totale debiti	5.963.811	5.963.811

Debiti - Operazioni con retrocessione a termine

Non sono presenti importi relativi a debiti derivanti da operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6-ter del codice civile.

Finanziamenti effettuati dai soci

In relazione alle informazioni concernenti i finanziamenti effettuati dai soci della società, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 19-bis del codice civile, si specifica che i residui importi derivano dall'iscrizione di poste presenti nel bilancio dell'incorporata Casa di Cura Salus S.r.l.

Ristrutturazione del debito

Nessuna operazione.

RATEI E RISCONTI PASSIVI

I ratei e risconti passivi sono iscritti nelle passività per complessivi € 56.492 (€ 103.911 nel precedente esercizio). La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	11.828	-2.098	9.730
Risconti passivi	92.083	-45.321	46.762
Totale ratei e risconti passivi	103.911	-47.419	56.492

Composizione dei ratei e dei risconti passivi:

	Descrizione	Importo
	Costi div. di compet.	9.730
Totale		9.730

	Descrizione	Importo
	Contrib. c/capitale non di compet.	46.761
Totale		46.761

INFORMAZIONI SUL CONTO ECONOMICO

VALORE DELLA PRODUZIONE

Ricavi delle vendite e delle prestazioni - Ripartizione per categoria di attività

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 10 del codice civile viene esposta nei seguenti prospetti la ripartizione dei ricavi per categorie di attività:

	Categoria di attività	Valore esercizio corrente
	Prestaz. vs. privati	4.062.281
	Prestaz. vs. degenti	55.000
	Prestaz. vs. A.S.L.	7.211.154
Totale		11.328.435

Ricavi delle vendite e delle prestazioni - Ripartizione per area geografica

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 10 del codice civile viene esposta nei seguenti prospetti la ripartizione dei ricavi per area geografica:

	Area geografica	Valore esercizio corrente
	Lazio - Italia	11.328.435
Totale		11.328.435

Altri ricavi e proventi

Gli altri ricavi e proventi sono iscritti nel valore della produzione del conto economico per complessivi € 369.288 (€ 1.355.531 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Altri			
Plusvalenze di natura non finanziaria	12.295	-12.295	0
Sopravvenienze e insussistenze attive	1.238.766	-977.806	260.960
Contributi in conto capitale (quote)	45.322	0	45.322
Altri ricavi e proventi	59.148	3.858	63.006
Totale altri	1.355.531	-986.243	369.288
Totale altri ricavi e proventi	1.355.531	-986.243	369.288

Contributi in conto capitale

I contributi in conto capitale sono riferiti:

- al credito d'imposta riconosciuto sull'acquisto di beni strumentali per la quota di competenza dell'esercizio pari ad € 45.322.

COSTI DELLA PRODUZIONE

Spese per servizi

Le spese per servizi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 5.214.495 (€ 5.144.503 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Trasporti	22.485	-21.456	1.029
Energia elettrica	335.024	-20.809	314.215
Gas	92.772	9.168	101.940
Acqua	38.599	5.943	44.542
Spese di manutenzione e riparazione	46.962	2.888	49.850
Servizi e consulenze tecniche	2.808.582	-5.163	2.803.419
Compensi agli amministratori	214.352	-12.352	202.000
Compensi a sindaci e revisori	19.760	4	19.764
Pubblicità	90.715	26.135	116.850
Spese e consulenze legali	79.003	-53.244	25.759
Consulenze fiscali, amministrative e commerciali	44.850	327	45.177
Spese telefoniche	29.071	-2.271	26.800
Assicurazioni	141.543	-71.311	70.232
Spese di rappresentanza	25.046	-23.976	1.070
Spese di viaggio e trasferta	3.846	-1.346	2.500
Altri	1.151.893	237.455	1.389.348
Totale	5.144.503	69.992	5.214.495

Spese per godimento beni di terzi

Le spese per godimento beni di terzi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 646.734 (€ 641.603 nel precedente esercizio). La composizione delle voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Affitti e locazioni	527.220	2.343	529.563
Altri	114.383	2.788	117.171
Totale	641.603	5.131	646.734

Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione sono iscritti nei costi della produzione del conto economico per complessivi €

670.921 (€ 595.017 nel precedente esercizio). La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Imposte di bollo	41.327	1.301	42.628
Imposta di registro	2.959	-499	2.460
IVA indetraibile	454.844	35.994	490.838
Diritti camerali	1.031	64	1.095
Abbonamenti riviste, giornali ...	407	0	407
Oneri di utilità sociale	0	1.000	1.000
Sopravvenienze e insussistenze passive	39.164	43.888	83.052
Altri oneri di gestione	55.285	-5.844	49.441
Totale	595.017	75.904	670.921

PROVENTI E ONERI FINANZIARI

Proventi da partecipazione

Si riferiscono ai dividendi relativi alla partecipazione COPAG.

Interessi e altri oneri finanziari - Ripartizione per tipologia di debiti

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 12 del codice civile viene esposta nel seguente prospetto la suddivisione della voce "interessi ed altri oneri finanziari":

	Interessi e altri oneri finanziari
Altri	23.387
Totale	23.387

Utili e perdite su cambi

Non sussistono.

RICAVI DI ENTITA' O INCIDENZA ECCEZIONALI

Non sussistono.

COSTI DI ENTITA' O INCIDENZA ECCEZIONALI

Non sussistono.

IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO, CORRENTI, DIFFERITE E ANTICIPATE

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	Imposte correnti	Imposte relative a esercizi precedenti	Imposte differite	Imposte anticipate	Proventi (oneri) da adesione al regime consolidato fiscale/trasparenza fiscale
IRES	17.563	0	0	-109.313	
IRAP	42.093	0	0	-7.846	
Totale	59.656	0	0	-117.159	0

I seguenti prospetti, redatti sulla base delle indicazioni suggerite dall'OIC 25, riportano le informazioni richieste dall'art. 2427, comma 1 numero 14, lett. a) e b) del codice civile.

In particolare contengono le informazioni sui valori di sintesi della movimentazione dell'esercizio della 'Fiscalità complessiva anticipata e differita', sulla composizione delle differenze temporanee deducibili che hanno originato 'Attività per imposte anticipate', sulla composizione delle differenze temporanee imponibili che hanno originato 'Passività per imposte differite' e l'informativa sull'utilizzo delle perdite fiscali. Sono inoltre specificate le differenze temporanee per le quali non è stata rilevata la fiscalità differita.

Composizione e movimenti intervenuti nelle passività per imposte differite e nelle attività per imposte anticipate

Le tabelle sottostanti, distintamente per l'Ires e l'Irap, riepilogano i movimenti dell'esercizio, derivanti dagli incrementi per le differenze temporanee sorte nell'anno e dai decrementi per le differenze temporanee riversate delle voci "Fondo per imposte differite" e "Crediti per imposte anticipate".

Descrizione	IRES	IRES	IRAP	TOTALE
	da diff. tempor.	da perdite fiscali	da diff. tempor.	
1. Importo iniziale	39.059	194.487	7.846	241.392
2. Aumenti				
2.1. Imposte anticipate sorte nell'esercizio	0	0	0	0
2.2. Altri aumenti	0	0	0	0
3. Diminuzioni				
3.1. Imposte anticipate annullate nell'esercizio	39.059	70.254	7.846	165.817
3.2. Altre diminuzioni	0	0	0	0

4. Importo finale	0	124.233	0	124.233
--------------------------	----------	----------------	----------	----------------

Riconciliazione tra l'onere fiscale di bilancio e l'onere teorico

Conformemente alle indicazioni fornite dall'OIC, il seguente prospetto consente la riconciliazione tra l'onere fiscale di bilancio e l'onere teorico, distintamente per l'Ires e per l'Irap:

Descrizione	IRES	IRAP
Risultato prima delle imposte risultante da bilancio	194.693	
Crediti d'imposta su fondi comuni d'investimento		
Risultato prima delle imposte	194.693	
Valore della produzione al netto delle deduzioni		639.937
Onere fiscale teorico (aliquota base)	46.726	30.845
Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi	0	0
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi	0	0
Rigo differenze temporanee deducibili esercizi precedenti	(162.746)	(162.746)
Rigo differenze temporanee tassabili esercizi precedenti	0	0
Delta differenze permanenti che non si riverseranno negli esercizi successivi	333.960	396.099
Imponibile fiscale	365.907	873.290
Utilizzo perdite fiscali pregresse	292.726	
Imponibile fiscale dopo l'utilizzo perdite pregresse	73.181	
Abbattimenti per agevolazioni fiscali (ACE per Ires)	0	0
Imponibile fiscale al netto delle agevolazioni	73.181	0
Valore della produzione estera	0	0
Aliquota base	24%	4,82%
Imposte correnti effettive	17.563	42.093

ALTRE INFORMAZIONI

Dati sull'occupazione

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti il personale, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 15 del codice civile:

	Impiegati	Operai
Uomini (numero)	28	10
Donne (numero)	42	22
Età media	40	35
Anzianità lavorativa	15	10
Contratto a tempo indeterminato	69	33
Contratto a tempo determinato	1	2
Titolo di studio: Laurea	51	0
Titolo di studio: Diploma	17	0
Titolo di studio: Licenza media	32	35

	Numero dipendenti iniziali	Assunzioni nell'esercizio	Dimissioni/licenziamenti nell'esercizio	Passaggi di categoria +/-	Numero dipendenti finali	Dipendenti medi dell'esercizio
Personale con contratto a tempo indeterminato						
Impiegati	71	0	0	0	71	71
Operai	30	2	0	0	32	31
Totale con contratto a tempo indeterminato	101	2	0	0	103	0
Personale con contratto a tempo determinato						
Altro personale						
Totale	101	2	0	0	103	102

	Numero medio
Impiegati	70
Operai	31
Totale Dipendenti	101

Compensi agli organi sociali

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti gli amministratori ed i sindaci, ai sensi dell'art. 2427,

comma 1 numero 16 del codice civile:

	Amministratori	Sindaci
Compensi	202.000	19.764

Compensi al revisore legale ovvero alla società di revisione

Non sussistono. Al Collegio Sindacale è attribuita la funzione della revisione legale.

Categorie di azioni emesse dalla società

Non sussistono.

Titoli emessi dalla società

Non sussistono.

Strumenti finanziari

La società non ha emesso strumenti finanziari.

Informazioni su patrimoni e finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Non sussistono.

Operazioni con parti correlate

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti le operazioni realizzate con parti correlate, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-bis del codice civile.

Le uniche operazioni rilevanti nell'esercizio, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-bis del codice civile, sono costituite da canoni di affitto della struttura sanitaria di Viterbo per euro 529.530, riconosciuti alla controllata Immobiliare 23 S.r.l. proprietaria del complesso immobiliare.

	Parte correlata	Natura del rapporto	Debiti commerciali
	Immobiliare 23 S.r.l.	Locativo	280.014

	Costi per godimento beni di terzi
	529.530

Si precisa che le suddette operazioni effettuate con parti correlate sono avvenute a normali condizioni di mercato.

Accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Non sussistono.

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Non vi sono fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio che non abbiano avuto riflesso nei dati e nell'informativa di bilancio.

Nome e sede legale delle imprese che redigono il bilancio consolidato dell'insieme più grande/più piccolo di imprese di cui si fa parte

Non sussiste.

Strumenti finanziari derivati

Non sussistono.

Informazioni sulle società o enti che esercitano attività di direzione e coordinamento - art. 2497 bis del Codice Civile

La società non è soggetta a direzione o coordinamento da parte di società o enti.

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

Per mera informazione si segnala che la società ha iscritto a conto economico, con il criterio di contabilizzazione indiretto, la quota di competenza del credito d'imposta investimenti in beni materiali e immateriali per complessivi euro 45.322.

Destinazione del risultato d'esercizio

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-septies del codice civile, si propone di destinare a nuovo il risultato di esercizio conseguito di euro 135.037.

L'Organo Amministrativo

ANGELUCCI FABIO

Dichiarazione di conformità

Il sottoscritto Paolo Stampatore, ai sensi dell'art. 31 comma 2 quinquies della L.340/2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale.

Il Professionista Incaricato

Rag. Paolo Stampatore