

C.D.C. - SOCIETA' PER AZIONI a socio unico**Bilancio di esercizio al 31-12-2022**

Dati anagrafici	
Sede in	VIA CERNAIA 20 10122 TORINO TO
Codice Fiscale	03784000014
Numero Rea	Torino 587520
P.I.	03784000014
Capitale Sociale Euro	738.150 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' PER AZIONI con socio unico
Settore di attività prevalente (ATECO)	869012 Laboratori di analisi cliniche
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	si
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	si
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	AFFIDEA S.R.L.
Appartenenza a un gruppo	si
Denominazione della società capogruppo	AFFIDEA S.R.L.
Paese della capogruppo	ITALIA

Stato patrimoniale

	31-12-2022	31-12-2021
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	77.803	11.470
5) avviamento	107.686	117.062
6) immobilizzazioni in corso e acconti	2.836.587	0
7) altre	7.388.172	7.634.427
Totale immobilizzazioni immateriali	10.410.248	7.762.959
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	625.492	651.244
3) attrezzature industriali e commerciali	5.067.395	5.353.041
4) altri beni	1.232.902	1.039.737
5) immobilizzazioni in corso e acconti	371.143	220.253
Totale immobilizzazioni materiali	7.296.932	7.264.275
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
d-bis) altre imprese	3.500	3.500
Totale partecipazioni	3.500	3.500
Totale immobilizzazioni finanziarie	3.500	3.500
Totale immobilizzazioni (B)	17.710.680	15.030.734
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	601.242	718.535
Totale rimanenze	601.242	718.535
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	7.402.609	8.584.936
Totale crediti verso clienti	7.402.609	8.584.936
5) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	338.863	699.814
Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	338.863	699.814
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	467.599	216.058
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	13.087
Totale crediti tributari	467.599	229.145
5-ter) imposte anticipate	247.016	173.962
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	15.159	27.035
esigibili oltre l'esercizio successivo	40.783	40.783
Totale crediti verso altri	55.942	67.818
Totale crediti	8.512.029	9.755.675
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	17.185.981	10.460.393
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	17.185.981	10.460.393
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	487.341	1.422.532

3) danaro e valori in cassa	22.451	21.484
Totale disponibilità liquide	509.792	1.444.016
Totale attivo circolante (C)	26.809.044	22.378.619
D) Ratei e risconti	322.094	267.050
Totale attivo	44.841.818	37.676.403
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	738.150	738.150
III - Riserve di rivalutazione	86.808	86.808
IV - Riserva legale	180.042	180.042
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva avanzo di fusione	52.000	52.000
Varie altre riserve	1.978	1.979
Totale altre riserve	53.978	53.979
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	14.827.469	4.869.891
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	6.296.459	9.957.579
Totale patrimonio netto	22.182.906	15.886.449
B) Fondi per rischi e oneri		
2) per imposte, anche differite	1.683	2.244
4) altri	1.456.777	1.389.482
Totale fondi per rischi ed oneri	1.458.460	1.391.726
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	1.774.070	1.933.425
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	13.491	10.477
Totale debiti verso banche	13.491	10.477
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	57.188	0
Totale acconti	57.188	0
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	14.087.616	13.108.568
Totale debiti verso fornitori	14.087.616	13.108.568
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.362.867	213.844
Totale debiti verso controllanti	2.362.867	213.844
11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	109.683	223.764
Totale debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	109.683	223.764
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	721.342	2.847.389
Totale debiti tributari	721.342	2.847.389
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	798.756	845.624
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	798.756	845.624
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.071.467	1.016.644
Totale altri debiti	1.071.467	1.016.644
Totale debiti	19.222.410	18.266.310
E) Ratei e risconti	203.972	198.493
Totale passivo	44.841.818	37.676.403

Conto economico

	31-12-2022	31-12-2021
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	63.912.979	71.426.817
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	178.943	5.628
altri	673.535	1.094.452
Totale altri ricavi e proventi	852.478	1.100.080
Totale valore della produzione	64.765.457	72.526.897
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	3.827.521	5.986.488
7) per servizi	29.455.554	29.743.762
8) per godimento di beni di terzi	4.994.616	5.057.097
9) per il personale		
a) salari e stipendi	9.390.824	7.927.985
b) oneri sociali	2.730.674	2.864.795
c) trattamento di fine rapporto	926.892	838.347
e) altri costi	132.052	2.005.265
Totale costi per il personale	13.180.442	13.636.392
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	1.194.587	1.112.412
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	2.030.848	2.008.067
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	267.574	63.947
Totale ammortamenti e svalutazioni	3.493.009	3.184.426
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	117.293	457.681
12) accantonamenti per rischi	80.000	0
14) oneri diversi di gestione	912.297	782.532
Totale costi della produzione	56.060.732	58.848.378
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	8.704.725	13.678.519
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	0	112.759
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	392	1.348
Totale proventi diversi dai precedenti	392	1.348
Totale altri proventi finanziari	392	114.107
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	1.364	2.445
Totale interessi e altri oneri finanziari	1.364	2.445
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(972)	111.662
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	8.703.753	13.790.181
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	426.989	3.797.222
imposte differite e anticipate	(73.615)	35.380
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	(2.053.920)	0
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	2.407.294	3.832.602
21) Utile (perdita) dell'esercizio	6.296.459	9.957.579

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2022	31-12-2021
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	6.296.459	9.957.579
Imposte sul reddito	2.407.294	3.832.602
Interessi passivi/(attivi)	972	198
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	-	(120.520)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	8.704.725	13.669.859
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	347.574	902.294
Ammortamenti delle immobilizzazioni	3.225.435	3.120.479
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	926.892	(13.506)
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	4.499.901	4.009.267
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	13.204.626	17.679.126
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	117.293	457.681
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	914.753	(1.107.666)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	979.048	(572.207)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(55.044)	23.755
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	5.479	43.394
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	2.485.997	2.695.543
Totale variazioni del capitale circolante netto	4.447.526	1.540.500
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	17.652.152	19.219.626
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(972)	(198)
(Imposte sul reddito pagate)	(4.858.497)	(1.418.044)
(Utilizzo dei fondi)	(12.705)	(1.163.108)
Altri incassi/(pagamenti)	(1.086.247)	-
Totale altre rettifiche	(5.958.421)	(2.581.350)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	11.693.731	16.638.276
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(2.063.505)	(722.072)
Disinvestimenti	-	256.509
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(3.841.876)	(664.378)
Immobilizzazioni finanziarie		
Disinvestimenti	-	3.652.434
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)	(6.725.588)	(9.459.879)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(12.630.969)	(6.937.386)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	3.014	(6.142)
Mezzi propri		
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	-	(15.500.000)

Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	3.014	(15.506.142)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(934.224)	(5.805.252)
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	1.422.532	7.229.135
Danaro e valori in cassa	21.484	20.133
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	1.444.016	7.249.268
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	487.341	1.422.532
Danaro e valori in cassa	22.451	21.484
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	509.792	1.444.016

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

Nota integrativa, parte iniziale

Premessa

Egregio Azionista, la presente Nota Integrativa costituisce parte integrante, ai sensi dell'art. 2423, co. 1 Codice Civile, del bilancio chiuso al 31/12/2022.

Il bilancio 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 Codice Civile, secondo principi di redazione conformi a quanto stabilito dall'art. 2423-bis e criteri di valutazione di cui all'art. 2426 Codice Civile. Il bilancio d'esercizio al 31 dicembre 2022 e la presente Nota Integrativa sono stati redatti secondo le norme del Codice Civile in materia di bilancio d'esercizio.

I criteri di valutazione seguiti per la predisposizione del bilancio d'esercizio sono quelli di cui all'art. 2426 Codice Civile in vigore alla data di redazione del medesimo e sono conformi a quelli utilizzati nella redazione del bilancio del precedente esercizio.

Non si sono verificati eventi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui agli artt. 2423-bis, co. 2 e 2423, co. 5 Codice Civile.

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

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

Ai fini della comparabilità dei saldi di bilancio, ai sensi dell'art. 2423-ter, co. 5 Codice Civile, si è provveduto a riclassificare i saldi dell'esercizio precedente, ove necessario.

Il presente bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2022 evidenzia un utile di Euro 6.296.459.

Attività svolte dalla società

La Sua Società, esercita la propria attività di medicina di laboratorio, di diagnostica per immagini ad alta definizione, analisi cliniche, citoistopatologiche e di genetica medica, di assistenza specialistica ambulatoriale, di recupero e riabilitazione funzionale, oltre alla realizzazione ed erogazione di corsi di formazione. L'attività aziendale si svolge presso la sede legale oltre che presso unità locali situate nella Regione Piemonte.

Appartenenza ad un gruppo e soggezione a direzione e coordinamento

La Società appartiene a un gruppo societario formato da altre società operative nel settore della gestione di laboratori medici facenti capo alla controllante di gruppo Affidea S.r.l. con sede in Gessate (MI), alla cui direzione e coordinamento è assoggettata.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

Non si segnalano fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio.

Principi di redazione

Conformemente al disposto dell'articolo 2423-bis del Codice Civile, nella redazione del bilancio si è provveduto a:

- valutare le singole voci secondo prudenza e in previsione di una normale continuità aziendale, nonché tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto;
- includere i soli utili effettivamente realizzati nel corso dell'esercizio;
 - determinare i proventi e i costi nel rispetto della competenza temporale e 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, ovvero a integrare e/o modificare i medesimi, ove necessario. In tale ultimo caso, in una apposita sezione della nota integrativa sono specificati gli effetti dell'applicazione del nuovo principio contabile sulle voci di Stato Patrimoniale, Conto Economico e Rendiconto Finanziario dell'esercizio corrente e del precedente.

Le valutazioni sono ispirate al principio della prudenza. In particolare, 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. Inoltre le valutazioni tengono conto e traggono origine dal principio della continuità aziendale. Tale principio si estrinseca nell'applicazione di criteri di valutazione in un'ottica di funzionamento e continuazione dell'attività aziendale. Il presente bilancio è costituito da:

- Stato Patrimoniale;
- Conto Economico;
- Nota Integrativa;
- Rendiconto Finanziario.

Criteri di valutazione applicati

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

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. In particolare:

- i costi di impianto e di ampliamento, i costi per licenze e software e gli altri costi con utilità pluriennale sono ammortizzati in un periodo di 5 esercizi.

- i diritti di brevetto e 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 le informazioni disponibili per stimare il periodo nel quale si manifesteranno i benefici economici, ovvero nel caso non fosse possibile stimare attendibilmente la vita utile è ammortizzato in 18 anni;

- le migliorie su beni di terzi sono ammortizzate sulla base del minore periodo tra la vita utile delle migliorie e la durata dei rapporti contrattuali sottostanti;

Le immobilizzazioni in corso sono destinate ad accogliere i costi interni ed esterni sostenuti per l'acquisizione o produzione di immobilizzazioni immateriali per i quali non è ancora acquisita la piena titolarità ovvero relativi a progetti non ancora ultimati.

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.

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 svalutazione effettuata.

L'OIC n. 9 disciplina le svalutazioni per perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni materiali e immateriali. La Società valuta a ogni data di riferimento del bilancio se esiste un indicatore che un'immobilizzazione possa aver subito una riduzione di valore. Se tale indicatore dovesse sussistere, la Società procede alla stima del valore recuperabile dell'immobilizzazione ed effettua una svalutazione soltanto nel caso in cui quest'ultimo sia inferiore al corrispondente valore netto contabile.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte 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, sono stati capitalizzati solo in

presenza di un aumento significativo e misurabile della capacità produttiva o della vita utile. Per tali beni l'ammortamento è stato applicato in modo unitario sul nuovo valore contabile tenuto conto della residua vita utile.

Per eventuali 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 procede alla determinazione dei valori dei singoli cespiti ai fini di individuare la diversa durata della loro vita utile

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 e fabbricati civili non accessori agli investimenti industriali. Sulla base di quanto disposto dall'OIC 16, nel caso in cui il valore dei fabbricati incorpori anche il valore dei terreni sui quali essi insistono, si è proceduto alla scorporo del valore del fabbricato.

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

Qui di seguito sono specificate le aliquote applicate:

- Fabbricati: 3%
- Impianti fissi e generici: 10% - 15%
- Macchinari e impianti specifici: 12,5% - 25%
- Attrezzature specifiche: 12,5%
- Altri beni: 12% - 20% - 25%

Partecipazioni

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

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 Codice Civile, in presenza di perdite durevoli di valore, definite e determinate sulla base dell'OIC 21 si procede alla rettifica del costo, ove se ne sia manifestata la necessità. Se nell'esercizio, sono venute meno le condizioni che avevano determinato nel/i precedente/i esercizio/i una rettifica di valore, si è proceduto a un ripristino di valore determinato sulla base dell'OIC 21.

Nel caso di cessioni di partecipazioni omogenee acquistate in date diverse a prezzi diversi, il riferimento per la definizione delle partecipazioni cedute è stato il costo specifico.

Partecipazioni non immobilizzate

Le partecipazioni che non costituiscono immobilizzazioni sono iscritte al minor valore tra il costo di acquisto e il valore di presunto realizzo desunto dall'andamento del mercato.

Rimanenze

Le rimanenze sono iscritte al minor valore tra il costo di acquisto, comprensivo di tutti i costi e oneri accessori di diretta imputazione e dei costi indiretti inerenti alla produzione interna e il presumibile valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato, corrispondente per le materie prime e sussidiarie che partecipano alla fabbricazione dei prodotti finiti al costo di sostituzione, e per gli altri beni al valore netto di realizzo.

Crediti

L'art. 2426 comma 1 n. 8 Codice Civile prescrive che "i crediti sono rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, tenendo conto del fattore temporale" (c.d. "criterio del costo ammortizzato").

In particolare, il valore di iscrizione iniziale è rappresentato dal valore nominale del credito, al netto di tutti i premi, sconti e abbuoni, e inclusivo degli eventuali costi direttamente attribuibili alla transazione che ha generato il credito. I costi di transazione, le eventuali commissioni attive e passive e ogni differenza tra valore

iniziale e valore nominale a scadenza sono inclusi nel calcolo del costo ammortizzato, ove applicato, utilizzando il criterio dell'interesse effettivo. Il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato nella valutazione dei crediti poiché gli effetti, ai sensi dell'art. 2423 comma 4 Codice Civile, sono irrilevanti rispetto al valore determinato in base alla valutazione al presumibile valore di realizzo, attesa la scadenza legale o contrattuale dei medesimi a breve termine, ovvero con scadenza inferiore ai 12 mesi, e ciò coerentemente con il principio OIC 15 paragrafi 33 e 79.

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, indipendentemente dall'applicazione o meno del costo ammortizzato, 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.

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 alle differenze temporanee deducibili o al riporto a nuovo delle perdite fiscali, applicando l'aliquota stimata in vigore al momento in cui si ritiene tali differenze si riverseranno. Le attività per imposte anticipate connesse ad una perdita fiscale sono state rilevate in presenza di ragionevole certezza del loro futuro recupero, comprovata da una pianificazione fiscale per un ragionevole periodo di tempo che prevede redditi imponibili sufficienti per utilizzare le perdite riportabili e/o dalla presenza di differenze temporanee imponibili sufficienti ad assorbire le perdite riportabili.

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.

Fondi per rischi e oneri

I fondi per rischi e oneri sono stanziati per coprire perdite o debiti, di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza. Gli accantonamenti riflettono la migliore stima possibile sulla base degli elementi a disposizione.

Il processo di stima è operato e/o adeguato alla data di chiusura del bilancio sulla base dell'esperienza passata e di ogni elemento utile a disposizione. In conformità con l'OIC 31, dovendo prevalere il criterio di classificazione per natura dei costi, gli accantonamenti ai fondi rischi e oneri sono iscritti tra le voci dell'attività gestionale a cui si riferisce l'operazione (caratteristica, accessoria o finanziaria).

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

L'art. 2426 co. 1 n. 8 Codice Civile prescrive che "i debiti sono rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, tenendo conto del fattore temporale" (c.d. "criterio del costo ammortizzato").

In particolare, il valore di iscrizione iniziale è rappresentato dal valore nominale del debito, al netto dei costi di transazione e di tutti i premi, sconti e abbuoni direttamente derivanti dalla transazione che ha generato il debito. I costi di transazione, le eventuali commissioni attive e passive e ogni differenza tra valore iniziale e valore nominale a scadenza sono inclusi nel calcolo del costo ammortizzato, ove applicato, utilizzando il criterio dell'interesse effettivo. Il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato nella valutazione dei debiti poiché gli effetti, ai sensi dell'art. 2423 comma 4 Codice Civile, sono irrilevanti rispetto al valore determinato in base alla valutazione al valore nominale, attesa la scadenza legale o contrattuale dei medesimi a breve termine, ovvero con scadenza inferiore ai 12 mesi, e ciò coerentemente con il principio OIC 19 paragrafi 42 e 82.

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.

Costi e ricavi

I ricavi per la vendita dei prodotti e i costi per l'acquisto degli stessi sono riconosciuti al momento del trasferimento di tutti i rischi e benefici connessi alla proprietà, passaggio che comunemente coincide con la spedizione o consegna dei beni. I ricavi e i costi per servizi sono riconosciuti al momento di effettuazione del servizio.

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

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;
- l'ammontare delle imposte differite o pagate anticipatamente in relazione a differenze temporanee sorte o annullate nell'esercizio.

Le imposte differite e anticipate ai fini IRES e IRAP sono calcolate sulle differenze temporanee tra i valori delle attività e delle passività determinati secondo criteri civilistici e i corrispondenti valori fiscali esclusivamente con riferimento alla Società. Le imposte anticipate sono stanziare solo in presenza della ragionevole certezza dell'esistenza, negli esercizi in cui si riverseranno le differenze temporanee deducibili, di un reddito imponibile non inferiore all'ammontare delle differenze che si andranno a realizzare.

La società partecipa a partire dall'esercizio 2022 al consolidato fiscale nazionale del gruppo Affidea in qualità di consolidata.

Nota integrativa, attivo

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali al 31/12/2022 ammontano a euro 10.410.248 (euro 7.762.959 alla fine del precedente esercizio) al netto delle quote di ammortamento.

La quota di ammortamenti 2022 ammonta ad Euro 1.194.587.

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Il seguente prospetto evidenzia i movimenti delle immobilizzazioni immateriali (art. 2427, punto 2 del Codice Civile).

	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio					
Costo	261.619	168.632	-	15.757.376	16.187.627
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	250.149	51.570	-	8.122.949	8.424.668
Valore di bilancio	11.470	117.062	0	7.634.427	7.762.959
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	105.525	-	2.836.587	899.765	3.841.877
Ammortamento dell'esercizio	39.192	9.376	-	1.146.019	1.194.587
Totale variazioni	66.333	(9.376)	2.836.587	(246.255)	2.647.289
Valore di fine esercizio					
Costo	163.742	168.632	2.836.587	16.860.543	20.029.504
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	85.939	60.946	-	9.472.371	9.619.256
Valore di bilancio	77.803	107.686	2.836.587	7.388.172	10.410.248

Si segnala che gli incrementi per acquisizioni delle "Concessioni, licenze, marchi e diritti simili", fanno riferimento all'acquisto di piattaforme software.

Gli incrementi per acquisizioni delle "Altre immobilizzazioni immateriali", fanno riferimento all'acquisto di altre piattaforme software.

Si segnala anche l'incremento delle immobilizzazioni in corso per Euro 2.836.587 rappresentate da costi sostenuti per la realizzazione di progetti non ancora completati.

Si precisa che per i beni immateriali tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria. Si evidenzia, inoltre, che per i beni immateriali non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1 n. 3 del Codice Civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni immateriali.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali, al netto del fondo ammortamento, risultano pari ad euro 7.296.932 (euro 7.264.275 alla fine dell'esercizio precedente).

La quota di ammortamenti dell'esercizio ammonta ad Euro 2.030.848.

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Il prospetto che segue mette in evidenza le componenti che hanno concorso alla determinazione del valore netto contabile di Bilancio (art. 2427, punto 2 del Codice Civile).

	Terreni e fabbricati	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio					
Costo	1.128.405	20.663.376	6.726.539	220.253	28.738.573
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	477.162	15.310.335	5.686.802	-	21.474.299
Valore di bilancio	651.244	5.353.041	1.039.737	220.253	7.264.275
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	-	1.250.287	662.328	150.890	2.063.505
Ammortamento dell'esercizio	25.752	1.535.933	469.163	-	2.030.848
Totale variazioni	(25.752)	(285.646)	193.165	150.890	32.657
Valore di fine esercizio					
Costo	1.128.405	21.564.298	7.432.715	371.143	30.496.561
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	502.913	16.496.903	6.199.813	-	23.199.629
Valore di bilancio	625.492	5.067.395	1.232.902	371.143	7.296.932

Si precisa che gli incrementi per acquisizioni delle "Attrezzature industriali e commerciali" fanno riferimento all'acquisto di ecografi e di strumentazione diagnostica di vario genere.

Le riduzioni del costo delle "Attrezzature industriali e commerciali" si riferiscono principalmente a dismissioni di attrezzature obsolete.

Immobilizzazioni materiali oggetto di rivalutazione alla fine dell'esercizio

Ai sensi dell'art. 10 della Legge 72/1983 si riepilogano le rivalutazioni monetarie ed economiche effettuate dalla Società dando evidenza dei beni immobili, tutt'ora a patrimonio, per i quali sono state effettuate rivalutazioni sulla base di specifiche leggi:

Immobile sito in Torino (TO) Via Fabro n.7
 Rivalutazione Legge 72/1983: Euro 4.028
 Rivalutazione Legge 413/1991: Euro 54.158
 Totale rivalutazioni: Euro 58.186

Immobile sito in Torino (TO) Via Cernaia n.20
 Rivalutazione Legge 72/1983: Euro 7.075
 Rivalutazione Legge 413/1991: Euro 49.186
 Totale rivalutazioni: Euro 56.261

Di seguito vengono riportati tutti i beni oggetto di rivalutazioni ai sensi di legge e il valore della rivalutazione:

- Terreni e fabbricati: Euro 114.447;
- Attrezzature industriali e commerciali: Euro 79.103;
- Altre immobilizzazioni materiali: Euro 9.469;
- Totale rivalutazioni: Euro 203.019.

Operazioni di locazione finanziaria

Si forniscono le informazioni richieste dall'art. 2427, punto 22) del Codice Civile, relative alle operazioni di locazione finanziaria comportanti il trasferimento alla società della parte prevalente dei rischi e dei benefici inerenti ai beni oggetto dei contratti.

	Importo
Ammortamenti che sarebbero stati di competenza dell'esercizio	158.994
Valore attuale delle rate di canone non scadute al termine dell'esercizio	802.932
Oneri finanziari di competenza dell'esercizio sulla base del tasso d'interesse effettivo	2.918

Si precisa che la Società ha in essere i seguenti contratti di leasing:

N. contratto	LP 239307	LP 239562	N. 4356269	N. 4356293	N. 1025814	TOTALE
Tipologia bene	NR.1 RISONANZA MAGNETICA	NR.1 ECOGRAFO	cisco servizio voip	cisco servizio voip	NR. 1 AUTOVETTURA	
Valore del bene locato	772.300	37.000	81.181	97.978	87.998	1.076.456
Durata del contratto	84 mesi	60 mesi	36 mesi	36 mesi	47 mesi	
Importo Rata	32.285	1.988	2.232	2.695	1.390	
Periodicità rata	trimestrale	trimestrale	mensile	mensile	mensile	
Prezzo di riscatto	71.500	3.700	812	980	21.999	
N. canoni residui al 31 /12/2022	27	20	7	7	20	
Debito per canoni residui	871.706	39.765	15.627	18.868	27.806	973.772
Debito per riscatto	71.500	3.700	812	980	21.999	98.991
Debito totale residuo	943.206	43.465	16.439	19.848	49.805	1.072.763

Immobilizzazioni finanziarie

La composizione della voce immobilizzazioni finanziarie è evidenziata nel prospetto che segue.

Voci di bilancio	Saldo iniziale	Incrementi	Decrementi	Saldo finale
Partecipazioni in:				

Voci di bilancio	Saldo iniziale	Incrementi	Decrementi	Saldo finale
a) Imprese controllate				
b) Imprese collegate				
c) Imprese controllanti				
d) imprese sottoposte al controllo delle controllanti				
d-bis) Altre imprese	3.500			3.500
Crediti verso:				
a) Imprese controllate				
b) Imprese collegate				
c) Imprese controllanti				
d) imprese sottoposte al controllo delle controllanti				
d-bis) Verso altri				
Altri titoli				
Strumenti finanziari derivati attivi				
Arrotondamento				
Totali	3.500			3.500

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

Il prospetto che segue mette in evidenza le componenti che hanno concorso alla determinazione del valore netto contabile di Bilancio (art. 2427, punto 2 del Codice Civile).

	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio		
Costo	3.500	3.500
Valore di bilancio	3.500	3.500
Valore di fine esercizio		
Costo	3.500	3.500
Valore di bilancio	3.500	3.500

Si precisa che le "Partecipazioni in altre imprese" fanno riferimento per Euro 3.000 alla partecipazione nella Società Consortile Affidea Service S.c.r.l., che presta servizi ausiliari alle società del Gruppo Affidea, e per Euro 500 mentre alla partecipazione detenuta nella Società Consortile CET S.c.r.l..

Attivo circolante

Rimanenze

Ai sensi dell'art. 2427, punto 4 del Codice Civile si riporta di seguito il dettaglio relativo alla composizione della voce in esame.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	718.535	(117.293)	601.242
Totale rimanenze	718.535	(117.293)	601.242

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Di seguito viene evidenziata la composizione, la variazione e la scadenza dei crediti presenti nell'attivo circolante (art. 2427, punti 4 e 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
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	8.584.936	(1.182.327)	7.402.609	7.402.609	-
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritte nell'attivo circolante	699.814	(360.951)	338.863	338.863	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	229.145	238.454	467.599	467.599	0
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	173.962	73.054	247.016		
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	67.818	(11.876)	55.942	15.159	40.783
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	9.755.675	(1.243.646)	8.512.029	8.224.230	40.783

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

I crediti dell'attivo circolante sono così ripartiti in base alle aree geografiche di operatività del soggetto debitore (art. 2427, punto 6 del Codice Civile):

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	7.402.609	7.402.609
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritte nell'attivo circolante	338.863	338.863
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	467.599	467.599
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	247.016	247.016
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	55.942	55.942
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	8.512.029	8.512.029

Di seguito vengono evidenziati alcuni dettagli delle voci di credito iscritte nell'attivo circolante.

I "Crediti verso clienti" comprendono crediti per fatture da emettere e sono indicati al netto del fondo svalutazione pari ad Euro 364.071.

Il fondo svalutazione, pari ad Euro 306.174 al termine dell'esercizio precedente, ha subito le seguenti variazioni nel corso dell'esercizio:

- utilizzo per Euro 209.679;
- accantonamento per Euro 267.574.

I "Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti" si riferiscono a crediti commerciali nei confronti delle altre società del gruppo: C.D.C. – Centro Polispecialistico Privato S.r.l. (Euro 321.808), Promea S.r.l. (Euro 8.885) e Affidea Lombardia S.r.l. (Euro 8.170).

I "Crediti tributari" si riferiscono principalmente a credito IRAP per Euro 198.844, crediti d'imposta nuovi investimenti ex L. 160 /2019 (Euro 27.433), a crediti d'imposta nuovi investimenti ex. L. 178/2020 (Euro 87.021), credito d'imposta sanificazione (Euro 19.103), a crediti d'imposta per energia (Euro 89.202) e a crediti verso l'erario per IRES (Euro 45.986).

I "Crediti verso altri" pari ad Euro 55.942, si riferiscono principalmente a depositi cauzionali e a crediti verso GSE.

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

Ai sensi dell'art. 2427 c.1 n. 6-ter del Codice Civile, si precisa che non risultano crediti iscritti nell'attivo circolante derivanti da operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di rescissione a termine.

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Si fornisce di seguito un prospetto relativo alla composizione ed alla variazione delle attività finanziarie non immobilizzate (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

La voce "Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni" è costituita dal credito verso Affidea S.r.l. a seguito del contratto di cash-pooling in essere tra le società del gruppo per la gestione accentrata della tesoreria.

La Società ha iscritto il credito verso Affidea S.r.l., società che amministra la tesoreria accentrata del Gruppo, nella specifica voce C.III. "Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni", essendo verificato che trattasi di un credito a breve termine, in linea con quanto previsto dall'OIC 14.

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	10.460.393	6.725.588	17.185.981
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	10.460.393	6.725.588	17.185.981

Disponibilità liquide

Il saldo come sotto dettagliato rappresenta l'ammontare e le variazioni delle disponibilità monetarie esistenti alla chiusura dell'esercizio (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	1.422.532	(935.191)	487.341
Denaro e altri valori in cassa	21.484	967	22.451
Totale disponibilità liquide	1.444.016	(934.224)	509.792

Ratei e risconti attivi

La composizione e le variazioni della voce in esame sono così dettagliate (art. 2427, punto 7 del Codice Civile):

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	267.050	55.044	322.094
Totale ratei e risconti attivi	267.050	55.044	322.094

La voce è composta da risconti attivi, ovvero da quote di costi che hanno già avuto la propria manifestazione numeraria ma di competenza di uno o più esercizi.

In particolare i risconti attivi si riferiscono principalmente a spese di manutenzione, costi per licenze d'uso, spese relative a noleggi e canoni di leasing e spese relative ad utenze.

Si precisa inoltre che non sussistono ratei e risconti attivi aventi durata superiore a cinque anni.

Oneri finanziari capitalizzati

Tutti gli interessi e gli altri oneri finanziari sono stati interamente spesati nell'esercizio.

Ai sensi dell'art. 2427, c.1, n. 8 del Codice Civile, si attesta che non sussistono capitalizzazioni di oneri finanziari.

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Il Patrimonio Netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a euro 22.182.906 e ha registrato le seguenti movimentazioni (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Altre variazioni Incrementi		
Capitale	738.150	-	-		738.150
Riserve di rivalutazione	86.808	-	-		86.808
Riserva legale	180.042	-	-		180.042
Altre riserve					
Riserva avanzo di fusione	52.000	-	-		52.000
Varie altre riserve	1.979	-	(1)		1.978
Totale altre riserve	53.979	-	(1)		53.978
Utili (perdite) portati a nuovo	4.869.891	9.957.579	(1)		14.827.469
Utile (perdita) dell'esercizio	9.957.579	(9.957.579)	19.915.158	6.296.459	6.296.459
Totale patrimonio netto	15.886.449	-	19.915.156	6.296.459	22.182.906

Si segnala che la variazione intervenuta nel corso del corso dell'esercizio riferisce al riporto a nuovo dell'utile dell'esercizio 2021.

Inoltre si precisa che, la Riserva Avanzo di Fusione accoglie la differenza da annullamento sorta per effetto della fusione per incorporazione della società Nuova L.A.M.P. S.r.l. avvenuta nell'esercizio 2021.

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Si forniscono i dettagli relativamente alle riserve che compongono il Patrimonio Netto, specificando la loro origine o natura, la loro possibilità di utilizzo ed i limiti di distribuibilità, nonché la loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi (art. 2427, punto 7-bis del Codice Civile):

Legenda colonna "Origine / natura": C = Riserva di capitale; U = Riserva di utili.

	Importo	Possibilità di utilizzazione
Capitale	738.150	B
Riserve di rivalutazione	86.808	A,B
Riserva legale	180.042	B
Altre riserve		

	Importo	Possibilità di utilizzazione
Riserva avanzo di fusione	52.000	A,B,C
Varie altre riserve	1.978	A,B,C,D
Totale altre riserve	53.978	
Utili portati a nuovo	14.827.469	A,B,C,D
Totale	15.886.447	

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

Al 31/12/2022 il capitale sociale risulta interamente sottoscritto, versato e suddiviso in n. 1.995 azioni ordinarie del valore nominale di Euro 370 cadauna.

Fondi per rischi e oneri

La composizione e la movimentazione delle singole voci è rappresentata dalla seguente tabella (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Fondo per imposte anche differite	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	2.244	1.389.482	1.391.726
Variazioni nell'esercizio			
Accantonamento nell'esercizio	-	80.000	80.000
Utilizzo nell'esercizio	561	12.705	13.266
Totale variazioni	(561)	67.295	66.734
Valore di fine esercizio	1.683	1.456.777	1.458.460

Le imposte differite sono state stanziare in relazione alla rateizzazione di una plusvalenza realizzata sulla cessione di un'apparecchiatura per la diagnostica sanitaria. La movimentazione si riferisce quindi alla quota rateizzata della plusvalenza realizzata nel corso dell'esercizio.

La voce "Altri fondi" è composta principalmente dal fondo ENPAM.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

La formazione e le utilizzazioni sono dettagliate nello schema che segue (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	1.933.425
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	926.892

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Altre variazioni	(1.086.247)
Totale variazioni	(159.355)
Valore di fine esercizio	1.774.070

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

La composizione dei debiti, le variazioni delle singole voci, e la suddivisione per scadenza sono rappresentate nel seguente prospetto (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso banche	10.477	3.014	13.491	13.491
Acconti	0	57.188	57.188	57.188
Debiti verso fornitori	13.108.568	979.048	14.087.616	14.087.616
Debiti verso controllanti	213.844	2.149.023	2.362.867	2.362.867
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	223.764	(114.081)	109.683	109.683
Debiti tributari	2.847.389	(2.126.047)	721.342	721.342
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	845.624	(46.868)	798.756	798.756
Altri debiti	1.016.644	54.823	1.071.467	1.071.467
Totale debiti	18.266.310	956.100	19.222.410	19.222.410

I “Debiti verso fornitori” comprendono debiti per fatture da ricevere per Euro 1.576.902.

I “Debiti verso controllanti” si riferiscono a debiti nei confronti della società Affidea S.r.l per fatture da ricevere per operazioni commerciali per Euro 308.947 e per oneri da consolidato fiscale per Euro 2.053.920.

I “Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti” si riferiscono a debiti nei confronti di Affidea Service S.c.r.l., Affidea Lombardia S.r.l. e C.D.C. – Centro Polispecialistico Privato S.r.l.

I “Debiti tributari” si riferiscono principalmente a debiti verso l'erario per ritenute su lavoratori dipendenti /autonomi (Euro 499.180), al debito IVA (Euro 149.732), al debito per imposta sostitutiva su TFR (Euro 62.128) e al debito per cartelle esattoriali (Euro 10.301).

I “Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale” si riferiscono principalmente a debiti per contributi su rateo per tredicesima e quattordicesima, a debiti verso enti di previdenza e assistenza dipendenti e a debiti verso l'INPS.

Gli “Altri debiti” si riferiscono interamente a debiti verso dipendenti.

Suddivisione dei debiti per area geografica

Si fornisce, inoltre, un prospetto informativo sulla ripartizione dei debiti in base alle aree geografiche di operatività del soggetto creditore.

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso banche	13.491	13.491

Area geografica	Italia	Totale
Acconti	57.188	57.188
Debiti verso fornitori	14.087.616	14.087.616
Debiti verso imprese controllanti	2.362.867	2.362.867
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	109.683	109.683
Debiti tributari	721.342	721.342
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	798.756	798.756
Altri debiti	1.071.467	1.071.467
Debiti	19.222.410	19.222.410

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 2427 c.1 n. 6 del Codice Civile, si attesta che non esistono debiti di durata superiore a cinque anni e debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali.

Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Ai sensi dell'art. 2427 c.1 n.6-ter del Codice Civile, si precisa che non sussistono debiti derivanti da operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

Ratei e risconti passivi

Si fornisce l'indicazione della composizione e dei movimenti della voce in esame (art. 2427, punto 7 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	62.691	(61.105)	1.586
Risconti passivi	135.802	66.584	202.386
Totale ratei e risconti passivi	198.493	5.479	203.972

I ratei passivi si riferiscono a costi per noleggi e a costi per utenze.

I risconti passivi si riferiscono principalmente alle quote di contributi relativi al credito d'imposta nuovi investimenti ex. L. 160/2019 e ex. L. 178/2020 e note di credito GE.

Di questi risconti passivi Euro 30.453 sono esigibili oltre l'anno e in particolare Euro 8.662 sono esigibili oltre 5 anni.

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

Si fornisce l'indicazione della composizione del valore della produzione, nonché le variazioni intervenute nelle singole voci, rispetto all'esercizio precedente:

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione	Var. %
Ricavi vendite e prestazioni	71.426.817	63.912.979	-7.513.838	-10,52
Variazione delle rimanenze di prodotti in lavorazione, semilavorati e finiti				
Variazioni lavori in corso su ordinazione				
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni				
Altri ricavi e proventi	1.100.080	852.478	-247.602	-22,51
Totali	72.526.897	64.765.457	-7.761.440	

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

Conformemente alle disposizioni di cui al punto 10) dell'art. 2427, si fornisce l'indicazione della ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività.

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Diagnostica, laboratorio e altri ricavi	63.912.979
Totale	63.912.979

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Conformemente alle disposizioni di cui al punto 10) dell'art. 2427, si fornisce l'indicazione della ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per aree geografiche.

Area geografica	Valore esercizio corrente
ITALIA	63.912.979
Totale	63.912.979

Gli altri ricavi e proventi si riferiscono principalmente a sopravvenienze attive, a recupero bolli su fatture, a ricavi per servizi software, a ricavi per assicurazioni e a ricavi per affitti attivi .

La voce comprende inoltre i seguenti contributi in conto esercizio:

- credito d'imposta energia per Euro 109.032.

Costi della produzione

Nel prospetto che segue viene evidenziata la composizione e la movimentazione della voce "Costi della produzione".

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione	Var. %
Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	5.986.488	3.827.521	-2.158.967	-36,06
Per servizi	29.743.762	29.455.554	-288.208	-0,97
Per godimento di beni di terzi	5.057.097	4.994.616	-62.481	-1,24
Per il personale:				
a) salari e stipendi	7.927.985	9.390.824	1.462.839	18,45
b) oneri sociali	2.864.795	2.730.674	-134.121	-4,68
c) trattamento di fine rapporto	838.347	926.892	88.545	10,56
d) trattamento di quiescenza e simili				
e) altri costi	2.005.265	132.052	-1.873.213	-93,41
Ammortamenti e svalutazioni:				
a) immobilizzazioni immateriali	1.112.412	1.194.587	82.175	7,39
b) immobilizzazioni materiali	2.008.067	2.030.848	22.781	1,13
c) altre svalut.ni delle immobilizzazioni				
d) svalut.ni crediti att. circolante	63.947	267.574	203.627	318,43
Variazioni delle rimanenze di materie, sussidiarie, di cons. e merci	457.681	117.293	-340.388	-74,37
Accantonamento per rischi		80.000	80.000	
Altri accantonamenti				
Oneri diversi di gestione	782.532	912.297	129.765	16,58
Arrotondamento				
Totali	58.848.378	56.060.732	-2.787.646	

Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci

I costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci si riferiscono principalmente ad acquisti di materiale sanitario e materiale vario di consumo.

Costi per servizi

I costi per servizi si riferiscono principalmente a compensi medici, infermieri, tecnici da laboratorio, spese di manutenzione, utenze elettricità, servizi di pulizia, consulenze, servizi medicali esterni, spese telefoniche, spese di smaltimento rifiuti speciali, spese internet, analisi di laboratorio, servizi amministrativi centralino, emolumenti amministratori, spese di rappresentanza, stipendi amministrativi Co.co.co., spese di vigilanza, oneri gestione POS, utenze riscaldamento e gas, assicurazioni ed emolumenti sindaci.

Costi per godimento di beni di terzi

I costi per godimento di beni di terzi si riferiscono a affitti e locazioni, canoni di leasing su beni mobili.

Costi del personale

Di seguito il dettaglio dei costi del personale:

Costi per il personale	31/12/2022	31/12/2021	Variazione
a) salari e stipendi	9.390.824	7.927.985	1.462.839
b) oneri sociali	2.730.674	2.864.795	(134.121)
c) trattamento di fine rapporto	926.892	838.347	88.545
e) altri costi personale	132.052	2.005.265	(1.873.213)
Totale costi per il personale	13.180.442	13.636.392	(455.950)

Ammortamenti e svalutazioni

La voce comprende la svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide, pari ad Euro 267.574.

Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione ammontano ad Euro 912.298 si riferiscono principalmente a spese postali e bolli, sopravvenienze passive, tassa rifiuti, arrotondamenti passivi, IVA indetraibile, IMU e imposta di registro.

Proventi e oneri finanziari

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Conformemente alle disposizioni di cui al punto 12) dell'art. 2427 del Codice Civile si fornisce il dettaglio degli interessi e degli altri oneri finanziari.

La voce "oneri finanziari vs altri" comprende prevalentemente interessi passivi di mora.

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	110
Altri	1.254
Totale	1.364

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

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427 comma 1 numero 13 Codice Civile, si segnala che non sono stati rilevati elementi di costo/ricavo di entità o incidenza eccezionale.

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

Imposte sul reddito d'esercizio

La composizione della voce del Bilancio "Imposte sul reddito dell'esercizio" è esposta nella seguente tabella:

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Var. %	Esercizio corrente
Imposte correnti	3.797.222	-3.370.233	-88,76	426.989
Imposte relative a esercizi precedenti				
Imposte differite	35.380	-35.941	-101,59	-561
Imposte anticipate		-73.054		-73.054
Proventi / oneri da adesione al regime di trasparenza				
Proventi / oneri da adesione al consolidato fiscale		-2.053.920		-2.053.920
Totali	3.832.602	-1.425.308		2.407.294

La voce imposte correnti dell'esercizio 2022 comprende solo l'IRAP, in quanto l'IRES è classificata nella voce oneri da consolidato.

Di seguito la variazione di IRES e IRAP:

Imposte	31/12/2021	31/12/2022	Variazione
IRAP	623.505	426.989	(196.516)
IRES	3.173.717	2.053.920	(1.119.797)
TOTALE	3.797.222	2.480.909	(1.316.313)

Riconciliazione tra onere fiscale da bilancio e onere fiscale teorico (IRES e IRAP)

Conformemente alle indicazioni fornite dall'OIC 25, 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		8.703.752
Differenza tra valore e costi della produzione		22.232.740
Onere fiscale teorico		2.088.900
(+/-) Differenze temporanee tassabili/deducibili in futuri esercizi		388.209
(+/-) Rigiro differenze temporanee esercizi pregressi		(63.124)
(+) Differenze permanenti tassate		770.892
(-) Differenze permanenti deducibili		(1.053.511)
Imponibile fiscale lordo		8.746.218
(-) Utilizzo perdite fiscali pregresse		-
(-) Agevolazioni fiscali (ACE, cuneo fiscale, ecc)	-	188.216
Risultato fiscale netto		8.558.002
Imposte correnti dell'esercizio		2.053.920
		426.989

FISCALITA DIFFERITA/ANTICIPATA

Il seguente prospetto, redatto sulla base delle indicazioni suggerite dall'OIC 25, riporta le informazioni richieste dall'art. 2427 comma 1, numero 14 lett. a) e b) del Codice Civile. In particolare, vengono evidenziate le differenze temporanee che hanno comportato la rilevazione di imposte anticipate unitamente ai relativi effetti.

Imposte anticipate	31/12/2022		31/12/2021		effetto a CE
	imponibile	imposta	imponibile	imposta	
Bonus amministratori pagati nel 2022	-	-	53.500	12.840	- 12.840
Bonus amministratori non pagati nel 2022	69.168	16.600	-	-	16.600
Fondo svalutazione crediti	229.187	55.005	29.221	7.013	47.992
Servizi non completati	-	-	290	70	- 70
Fondo rischi ENPAM	473.614	132.138	473.614	132.138	-
Fondo rischi legali	170.000	40.800	90.000	21.600	19.200
Imposte non pagate	10.301	2.472	1.254	301	2.171
	952.270	247.016	647.879	173.962	73.054

Le imposte differite sono state stanziare in relazione alla rateizzazione di una plusvalenza realizzata nel 2021 sulla cessione di un'apparecchiatura per la diagnostica sanitaria.

Imposte differite	31/12/2022		31/12/2021		effetto a CE
	imponibile	imposta	imponibile	imposta	
plusvalenze cespiti 2021 rateizzate	7.014	1.683	9.350	2.244	- 561
	7.014	1.683	9.350	2.244	- 561

Nota integrativa, altre informazioni

Dati sull'occupazione

Conformemente alle disposizioni di cui al punto 15) dell'art. 2427 del Codice Civile, si forniscono di seguito i dati relativi alla composizione media del personale dipendente alla data del 31/12/2022.

	Numero medio
Dirigenti	2
Quadri	4
Impiegati	328
Totale Dipendenti	334

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

Nel seguente prospetto sono espone le informazioni richieste dall'art. 2427 c.1 n.16 del Codice Civile, precisando che non esistono anticipazioni e crediti concessi agli amministratori e ai sindaci né impegni assunti per loro conto per effetto di garanzie di qualsiasi tipo prestate.

	Amministratori	Sindaci
Compensi	201.168	35.526

Compensi al revisore legale o società di revisione

Ai sensi di legge si evidenziano i corrispettivi di competenza dell'esercizio per i servizi resi dal revisore legale / o dalla società di revisione legale e da entità appartenenti alla sua rete (già comprensivi di IVA indetraibile):

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	48.500
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	48.500

Categorie di azioni emesse dalla società

Come prescritto dal punto 17 dell'art. 2427 del Codice Civile, i dati sulle azioni che compongono il capitale sociale e il numero ed il valore nominale delle azioni sottoscritte nell'esercizio sono desumibili dal prospetto che segue.

Descrizione	Consistenza iniziale, numero	Consistenza iniziale, valore nominale	Consistenza finale, numero	Consistenza finale, valore nominale
Ordinarie	1.995	738.150	1.995	738.150
Totale	1.995	738.150	1.995	738.150

N. azioni ordinarie: 1995

Valore nominale singola azione: Euro 370

Titoli emessi dalla società

Ai sensi dell'art. 2427 c.1 n.18 del Codice Civile si precisa che la società non ha emesso titoli.

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

Ai sensi dell'art. 2427 c.1 n.19 del Codice Civile, si precisa che non sono stati emessi strumenti finanziari.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Non esistono impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Con riferimento alle informazioni richieste dall'art. 2427 c.1 n.20 e 21 del Codice Civile, si attesta che non sussistono patrimoni e finanziamenti destinati ad uno specifico affare.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Con riferimento alle informazioni concernenti le operazioni realizzate con parti correlate, ai sensi dell'art. 2427 c. 1 n.22bis del Codice Civile, si precisa che le transazioni sono avvenute a normali condizioni di mercato.

Nel dettaglio, nel corso dell'esercizio sono stati intrattenuti i seguenti rapporti con le società del gruppo Affidea:

	DEBITI	CREDITI	COSTI	RICAVI
Cdc srl	62.624	321.808	43.475	3.497.961
Affidea service s.c.r.l.	49.113	-	49.113	-
Affidea lombardia s.r.l.	320.232	25.890	253.235	25.886
Promea S.r.l.	-	8.885	-	76.248
Affidea srl	-	17.185.981	-	-
TOTALE	431.970	17.542.564	345.823	3.600.095

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Ai sensi dell'art. 2427 punto 22-ter si segnala che non risultano accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale che abbiano rischi o benefici rilevanti e che siano necessari per valutare la situazione patrimoniale, finanziaria ed economica della società.

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

Ai sensi dell'art. 2427 n. 22 quater) c.c. dopo la chiusura dell'esercizio non sono avvenuti fatti di rilievo da segnalare.

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

Si forniscono i dati della società che redige il Bilancio Consolidato dall'insieme più grande di imprese di cui la Società fa parte in quanto controllata.

	Insieme più grande
Nome dell'impresa	AFFIDEA GROUP B.V.
Città (se in Italia) o stato estero	PAESI BASSI

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

Ai sensi dell'art. 2427 bis, comma 1, numero 1) del Codice Civile, si informa che la Società non utilizza strumenti derivati.

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

La Società è soggetta all'attività di direzione e coordinamento da parte di Affidea S.r.l.. Ai sensi dell'art. 2497-bis c.4 del Codice Civile si evidenziano i dati essenziali dell'ultimo bilancio approvato da Affidea S.r.l., con sede legale in Gessate (MI), Capitale Sociale Euro 10.000.000, C.F. 05569920969, esercitante l'attività di direzione e coordinamento sulla Società.

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2021	31/12/2020
B) Immobilizzazioni	321.608.612	147.175.742
C) Attivo circolante	77.153.184	76.520.144
D) Ratei e risconti attivi	20.753	14.682
Totale attivo	398.782.549	223.710.568
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	10.000.000	5.000.000
Riserve	105.472.176	10.012.793
Utile (perdita) dell'esercizio	(5.417.832)	(4.540.617)
Totale patrimonio netto	110.054.344	10.472.176
B) Fondi per rischi e oneri	312.000	302.000
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	146.387	130.072
D) Debiti	288.237.608	212.750.743
E) Ratei e risconti passivi	32.210	55.577
Totale passivo	398.782.549	223.710.568

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2021	31/12/2020
A) Valore della produzione	872.708	1.193.524
B) Costi della produzione	3.941.829	3.566.669
C) Proventi e oneri finanziari	(4.571.008)	(3.608.809)
Imposte sul reddito dell'esercizio	(2.222.297)	(1.441.337)
Utile (perdita) dell'esercizio	(5.417.832)	(4.540.617)

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

Ai sensi dell'art. 1, comma 125-bis, della Legge 4 agosto 2017, n. 124, si precisa che la Società non ha ricevuto dalle Pubbliche Amministrazioni o da altri soggetti pubblici sovvenzioni, sussidi, vantaggi, contributi o aiuti, in denaro o in natura, non aventi carattere generale e privi di natura corrispettiva, retributiva risarcitoria, ad eccezione dei seguenti:

- incentivo dm 16/02/2016 conto termico GSE Euro 12.310;

- credito d'imposta energia Euro 109.032.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Egregio Azionista,

Le confermiamo che il presente bilancio, composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico, Rendiconto Finanziario e Nota Integrativa rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle scritture contabili. La invitiamo, pertanto, ad approvare il bilancio al 31.12.2022, così come predisposto dall'organo amministrativo, unitamente con la proposta di portare a nuovo l'utile dell'esercizio.

Il bilancio è veritiero, reale e corrisponde alle scritture contabili.

Per il Consiglio di Amministrazione

L'Amministratore Delegato

C.D.C. S.p.A.
Luigi Bocchiotti
Via Cernaia n° 20
10122 TORINO
P. IVA 03784000014

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il sottoscritto BOCCHIOTTI LUIGI, in qualità di Amministratore, consapevole delle responsabilità penali ex art. 76 del D.P.R. 445/2000 in caso di falsa o mendace dichiarazione, attesta, ai sensi dell'art.47 del medesimo decreto, la corrispondenza del documento informatico in formato XBRL contenente lo Stato Patrimoniale, il Conto Economico, il Rendiconto Finanziario e la presente Nota integrativa a quelli conservati agli atti della società.