

C.D.C. S.P.A.**Bilancio di esercizio al 31-12-2021**

| Dati anagrafici | |
|--|---|
| Sede in | 10148 TORINO (TO) VIA CERNAIA 20 |
| Codice Fiscale | 03784000014 |
| Numero Rea | TO 587520 |
| P.I. | 03784000014 |
| Capitale Sociale Euro | 738150.00 i.v. |
| Forma giuridica | SOCIETA' PER AZIONI (SP) |
| Settore di attività prevalente (ATECO) | LABORATORI DI ANALISI CLINICHE (869012) |
| 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 (I) |

Stato patrimoniale

| | 31-12-2021 | 31-12-2020 |
|--|-------------------|-------------------|
| Stato patrimoniale | | |
| Attivo | | |
| B) Immobilizzazioni | | |
| I - Immobilizzazioni immateriali | | |
| 4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili | 11.470 | 70.119 |
| 5) avviamento | 117.062 | 126.437 |
| 7) altre | 7.634.427 | 7.728.489 |
| Totale immobilizzazioni immateriali | 7.762.959 | 7.925.045 |
| II - Immobilizzazioni materiali | | |
| 1) terreni e fabbricati | 651.244 | 678.353 |
| 3) attrezzature industriali e commerciali | 5.353.041 | 4.640.162 |
| 4) altri beni | 1.039.737 | 900.778 |
| 5) immobilizzazioni in corso e acconti | 220.253 | 36.534 |
| Totale immobilizzazioni materiali | 7.264.275 | 6.255.827 |
| III - Immobilizzazioni finanziarie | | |
| 1) partecipazioni in | | |
| d-bis) altre imprese | 3.500 | 500 |
| Totale partecipazioni | 3.500 | 500 |
| 3) altri titoli | - | 3.539.627 |
| Totale immobilizzazioni finanziarie | 3.500 | 3.540.127 |
| Totale immobilizzazioni (B) | 15.030.734 | 17.720.999 |
| C) Attivo circolante | | |
| I - Rimanenze | | |
| 1) materie prime, sussidiarie e di consumo | 718.535 | 1.024.482 |
| Totale rimanenze | 718.535 | 1.024.482 |
| II - Crediti | | |
| 1) verso clienti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 8.584.936 | 6.357.174 |
| Totale crediti verso clienti | 8.584.936 | 6.357.174 |
| 5) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 699.814 | 3.970.399 |
| Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti | 699.814 | 3.970.399 |
| 5-bis) crediti tributari | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 216.058 | 212.576 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 13.087 | - |
| Totale crediti tributari | 229.145 | 212.576 |
| 5-ter) imposte anticipate | 173.962 | 65.600 |
| 5-quater) verso altri | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 27.035 | 100.495 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 40.783 | 31.989 |
| Totale crediti verso altri | 67.818 | 132.484 |
| Totale crediti | 9.755.675 | 10.738.233 |
| III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni | | |
| attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria | 10.460.393 | - |
| Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni | 10.460.393 | - |
| IV - Disponibilità liquide | | |
| 1) depositi bancari e postali | 1.422.532 | 7.207.711 |

| | | |
|---|------------|------------|
| 3) danaro e valori in cassa | 21.484 | 21.423 |
| Totale disponibilità liquide | 1.444.016 | 7.229.134 |
| Totale attivo circolante (C) | 22.378.619 | 18.991.849 |
| D) Ratei e risconti | 267.050 | 259.865 |
| Totale attivo | 37.676.403 | 36.972.713 |
| Passivo | | |
| A) Patrimonio netto | | |
| I - Capitale | 738.150 | 738.150 |
| III - Riserve di rivalutazione | 86.808 | 86.808 |
| IV - Riserva legale | 180.042 | 169.642 |
| VI - Altre riserve, distintamente indicate | | |
| Riserva straordinaria | - | 8.540.479 |
| Riserva avanzo di fusione | 52.000 | - |
| Varie altre riserve | 1.979 | (23) |
| Totale altre riserve | 53.979 | 8.540.456 |
| VIII - Utili (perdite) portati a nuovo | 4.869.891 | 5.809.808 |
| IX - Utile (perdita) dell'esercizio | 9.957.579 | 4.917.522 |
| Totale patrimonio netto | 15.886.449 | 20.262.386 |
| B) Fondi per rischi e oneri | | |
| 2) per imposte, anche differite | 2.244 | - |
| 4) altri | 1.389.482 | 1.161.897 |
| Totale fondi per rischi ed oneri | 1.391.726 | 1.161.897 |
| C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato | 1.933.425 | 1.091.656 |
| D) Debiti | | |
| 4) debiti verso banche | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 10.477 | 8.774 |
| Totale debiti verso banche | 10.477 | 8.774 |
| 7) debiti verso fornitori | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 13.108.568 | 11.525.987 |
| Totale debiti verso fornitori | 13.108.568 | 11.525.987 |
| 11) debiti verso controllanti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 213.844 | - |
| Totale debiti verso controllanti | 213.844 | - |
| 11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 223.764 | 193.563 |
| Totale debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti | 223.764 | 193.563 |
| 12) debiti tributari | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 2.847.389 | 978.186 |
| Totale debiti tributari | 2.847.389 | 978.186 |
| 13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 845.624 | 697.086 |
| Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 845.624 | 697.086 |
| 14) altri debiti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 1.016.644 | 950.298 |
| Totale altri debiti | 1.016.644 | 950.298 |
| Totale debiti | 18.266.310 | 14.353.894 |
| E) Ratei e risconti | 198.493 | 102.880 |
| Totale passivo | 37.676.403 | 36.972.713 |

Conto economico

| | 31-12-2021 | 31-12-2020 |
|---|-------------------|-------------------|
| Conto economico | | |
| A) Valore della produzione | | |
| 1) ricavi delle vendite e delle prestazioni | 71.426.817 | 52.687.020 |
| 5) altri ricavi e proventi | | |
| contributi in conto esercizio | 5.628 | 28.128 |
| altri | 1.094.452 | 618.682 |
| Totale altri ricavi e proventi | 1.100.080 | 646.810 |
| Totale valore della produzione | 72.526.897 | 53.333.830 |
| B) Costi della produzione | | |
| 6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci | 5.986.488 | 7.514.785 |
| 7) per servizi | 29.743.762 | 21.264.911 |
| 8) per godimento di beni di terzi | 5.057.097 | 4.086.792 |
| 9) per il personale | | |
| a) salari e stipendi | 7.927.985 | 8.191.451 |
| b) oneri sociali | 2.864.795 | 2.395.987 |
| c) trattamento di fine rapporto | 838.347 | 701.507 |
| e) altri costi | 2.005.265 | 120.255 |
| Totale costi per il personale | 13.636.392 | 11.409.200 |
| 10) ammortamenti e svalutazioni | | |
| a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali | 1.112.412 | 1.065.871 |
| b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali | 2.008.067 | 1.579.619 |
| d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide | 63.947 | 35.000 |
| Totale ammortamenti e svalutazioni | 3.184.426 | 2.680.490 |
| 11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci | 457.681 | (439.609) |
| 12) accantonamenti per rischi | - | 90.000 |
| 14) oneri diversi di gestione | 782.532 | 496.518 |
| Totale costi della produzione | 58.848.378 | 47.103.087 |
| Differenza tra valore e costi della produzione (A - B) | 13.678.519 | 6.230.743 |
| C) Proventi e oneri finanziari | | |
| 16) altri proventi finanziari | | |
| b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni | 112.759 | 277.902 |
| d) proventi diversi dai precedenti | | |
| altri | 1.348 | 262 |
| Totale proventi diversi dai precedenti | 1.348 | 262 |
| Totale altri proventi finanziari | 114.107 | 278.164 |
| 17) interessi e altri oneri finanziari | | |
| altri | 2.445 | 53.373 |
| Totale interessi e altri oneri finanziari | 2.445 | 53.373 |
| Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis) | 111.662 | 224.791 |
| Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D) | 13.790.181 | 6.455.534 |
| 20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | | |
| imposte correnti | 3.797.222 | 1.567.612 |
| imposte differite e anticipate | 35.380 | (29.600) |
| Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | 3.832.602 | 1.538.012 |
| 21) Utile (perdita) dell'esercizio | 9.957.579 | 4.917.522 |

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

| | 31-12-2021 | 31-12-2020 |
|---|--------------|-------------|
| Rendiconto finanziario, metodo indiretto | | |
| A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto) | | |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 9.957.579 | 4.917.522 |
| Imposte sul reddito | 3.832.602 | 1.538.012 |
| Interessi passivi/(attivi) | 198 | (224.791) |
| (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 | 13.669.859 | 6.230.743 |
| Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto | | |
| Accantonamenti ai fondi | 902.294 | 90.000 |
| Ammortamenti delle immobilizzazioni | 3.120.479 | 2.645.490 |
| Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari | (13.506) | 35.000 |
| Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto | 4.009.267 | 2.770.490 |
| 2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto | 17.679.126 | 9.001.233 |
| Variazioni del capitale circolante netto | | |
| Decremento/(Incremento) delle rimanenze | 457.681 | (439.609) |
| Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti | (1.107.666) | (1.368.422) |
| Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori | (572.207) | 660.897 |
| Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi | 23.755 | 13.962 |
| Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi | 43.394 | 49.485 |
| Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto | 2.695.543 | (4.578.672) |
| Totale variazioni del capitale circolante netto | 1.540.500 | (5.662.359) |
| 3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto | 19.219.626 | 3.338.874 |
| Altre rettifiche | | |
| Interessi incassati/(pagati) | (198) | 224.791 |
| (Imposte sul reddito pagate) | (1.418.044) | - |
| (Utilizzo dei fondi) | (1.163.108) | (178.880) |
| Totale altre rettifiche | (2.581.350) | 45.911 |
| Flusso finanziario dell'attività operativa (A) | 16.638.276 | 3.384.784 |
| B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento | | |
| Immobilizzazioni materiali | | |
| (Investimenti) | (722.072) | (752.456) |
| Disinvestimenti | 256.509 | - |
| Immobilizzazioni immateriali | | |
| (Investimenti) | (664.378) | (125.456) |
| Immobilizzazioni finanziarie | | |
| Disinvestimenti | 3.652.434 | 3.620.179 |
| Attività finanziarie non immobilizzate | | |
| (Investimenti) | (9.459.879) | - |
| Flusso finanziario dell'attività di investimento (B) | (6.937.386) | 2.742.267 |
| C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento | | |
| Mezzi di terzi | | |
| Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche | (6.142) | (3.360) |
| Mezzi propri | | |
| (Dividendi e acconti su dividendi pagati) | (15.500.000) | - |
| Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C) | (15.506.142) | (4.003.360) |

| | | |
|---|-------------|-----------|
| Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C) | (5.805.252) | 2.123.692 |
| Disponibilità liquide a inizio esercizio | | |
| Depositi bancari e postali | 7.229.135 | 5.083.075 |
| Danaro e valori in cassa | 20.133 | 22.367 |
| Totale disponibilità liquide a inizio esercizio | 7.249.268 | 5.105.442 |
| Disponibilità liquide a fine esercizio | | |
| Depositi bancari e postali | 1.422.532 | 7.207.711 |
| Danaro e valori in cassa | 21.484 | 21.423 |
| Totale disponibilità liquide a fine esercizio | 1.444.016 | 7.229.134 |

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2021

Nota integrativa, parte iniziale

Egregio Azionista,

la presente Nota Integrativa costituisce parte integrante, ai sensi dell'art. 2423, co. 1 Codice Civile, del bilancio chiuso al 31/12/2021.

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 2021 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 31/12/2021 evidenzia un utile di Euro 9.957.579.

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

Il 30 giugno 2021 si è perfezionata l'operazione di vendita della totalità delle azioni della Società a favore della Società Affidea S.r.l.

Il 23 dicembre 2021 si è perfezionata l'operazione di fusione per incorporazione della società Nuova L.A.M.P. S.r.l.

L'atto di fusione ha previsto che gli effetti giuridici di tale fusione abbiano efficacia dal 31 dicembre 2021, mentre gli effetti economici e contabili, nonché fiscali, con imputazione delle operazioni della società incorporata al bilancio dell'incorporante, abbiano efficacia dall'1 gennaio 2021. Ciò ha comportato l'esposizione di dati comparativi al 31/12/2020 non immediatamente confrontabili con quelli al 31/12/2021, in quanto relativi a due realtà parzialmente diverse (ante e post fusione). Per favorire la comparabilità dei valori, nel prosieguo della Nota Integrativa, sono riportati i commenti rispetto alla variazioni più significative registrate con riferimento ai valori risultanti dalla ripresa dei saldi di fusione della società incorporata.

Per consentire una migliore comprensione degli effetti contabili derivanti dall'operazione di fusione, è allegata alla presente nota integrativa una tabella che riporta in colonne affiancate:

- gli importi risultanti dal bilancio del precedente esercizio (31/12/2020) della Società;
- gli importi risultanti dal bilancio del precedente esercizio (31/12/2020) della società incorporata Nuova L.A.M.P. S.r.l.;
- gli importi iscritti al 31/12/2020 derivanti dall'aggregazione delle due società ai fini di una migliore comparabilità.

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 riverteranno. 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.

Nota integrativa, attivo

Immobilizzazioni

Le immobilizzazioni sono pari ad Euro 15.030.734 (Euro 17.720.999 nel precedente esercizio).

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali si sono così movimentate nel corso dell'esercizio:

| Saldo al 31/12/2021 | Saldo al 31/12/2020 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 7.762.959 | 7.925.045 | (162.086) |

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Si fornisce di seguito la composizione e la movimentazione delle immobilizzazioni immateriali:

| | Concessioni, licenze, marchi e diritti simili | Avviamento | Altre immobilizzazioni immateriali | Totale immobilizzazioni immateriali |
|---|---|------------|--|--|
| Valore di inizio esercizio | | | | |
| Costo | 77.675 | 168.632 | 16.282.279 | 16.528.586 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 7.556 | 42.195 | 8.553.790 | 8.603.541 |
| Valore di bilancio | 70.119 | 126.437 | 7.728.489 | 7.925.045 |
| Variazioni nell'esercizio | | | | |
| Incrementi per Acquisizioni | 86.066 | - | 578.312 | 664.378 |
| Cessioni | | | 2.687.918 | 2.687.918 |
| Incrementi fusione Nuova L.A.M.P. S.r.l. | 97.878 | - | 1.584.703 | 1.682.581 |
| Fondo amm.to fusione Nuova L.A.M.P. S. r.l. | 231.918 | - | 1.164.715 | 1.396.633 |
| Ammortamento dell'esercizio | 10.675 | 9.375 | 1.092.362 | 1.112.412 |
| Storno fondo ammortamento per cessioni | | | 2.687.918 | 2.687.918 |
| Totale variazioni | (58.649) | (9.375) | (94.062) | (162.086) |
| Valore di fine 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 |
| Variazioni | - | - | - | - |
| Valore di bilancio | 11.470 | 117.062 | 7.634.427 | 7.762.959 |

Si segnala che gli incrementi per acquisizioni pari ad Euro 86.066 delle "Concessioni, licenze, marchi e diritti simili", fanno riferimento all'acquisto di piattaforme software (Euro 66.500), firma grafometrica (Euro 14.600) e mailup console (Euro 4.966);

Gli incrementi per acquisizioni pari ad Euro 578.312 delle "Altre immobilizzazioni immateriali", fanno riferimento all'acquisto di software NPO PACS (Euro 101.000), piattaforme software di magazzino (Euro 30.000), progetto todostore (Euro 28.500) e per la parte rimanente ad altre piattaforme software; mentre gli incrementi e i fondi ammortamento da fusione Nuova L.A.M.P. S.r.l. si riferiscono al subentro nei saldi delle immobilizzazioni immateriali di detta società.

Le riduzioni dell'esercizio pari ad Euro 2.687.918, si riferiscono interamente a software e migliorie su beni di terzi completamente dismessi.

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 si sono così movimentate nel corso dell'esercizio:

| Saldo al 31/12/2021 | Saldo al 31/12/2020 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 7.264.275 | 6.255.827 | 1.008.448 |

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Si fornisce di seguito la composizione e la movimentazione delle immobilizzazioni materiali:

| | Terreni e fabbricati | Attrezzature industriali e commerciali | Altre immobilizzazioni materiali | Immobilizzazioni in corso e acconti | Totale immobilizzazioni materiali |
|--|----------------------|--|----------------------------------|-------------------------------------|-----------------------------------|
| Valore di inizio esercizio | | | | | |
| Costo | 1.128.406 | 21.458.472 | 5.625.314 | 36.534 | 28.248.726 |
| Rivalutazioni | - | 79.103 | - | - | 79.103 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 450.053 | 16.897.413 | 4.724.536 | - | 22.072.002 |
| Valore di bilancio | 678.353 | 4.640.162 | 900.778 | 36.534 | 6.255.827 |
| Variazioni nell'esercizio | | | | | |
| Incrementi per Acquisizioni | - | 438.547 | 283.525 | - | 722.072 |
| Cessioni | - | 5.156.306 | 1.204.563 | - | 6.360.869 |
| Riclassifiche di valore | | 208.537 | | (208.537) | - |
| Incrementi fusione Nuova L. A.M.P. S.r.l. | - | 3.635.023 | 2.022.263 | 392.256 | 6.049.542 |
| Fondo amm.to fusione Nuova L.A.M.P. S.r.l. | - | (1.931.225) | (1.645.149) | - | (3.576.374) |
| Ammortamento dell'esercizio | 27.109 | 1.546.322 | 434.637 | - | 2.008.068 |
| Storno fondo ammortamento per cessioni | - | 5.064.625 | 1.117.520 | - | 6.182.145 |
| Totale variazioni | (27.109) | 712.879 | 138.959 | 183.719 | 1.008.448 |
| Valore di fine esercizio | | | | | |
| Costo | 1.128.406 | 20.663.376 | 6.726.539 | 220.253 | 29.616.178 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 477.162 | 15.310.335 | 5.686.802 | - | 22.351.903 |
| Valore di bilancio | 651.244 | 5.353.041 | 1.039.737 | 220.253 | 7.264.275 |

Si precisa che gli incrementi per acquisizioni pari ad Euro 438.547 delle "Attrezzature industriali e commerciali" fanno riferimento all'acquisto di ecografi mod. Sequoia e Redwood (Euro 124.288), console Blue Dose (Euro 119.738), macchinario Epiq. Elite G. Philips (Euro 89.207) e per la parte rimanente a strumentazione diagnostica di vario genere (carrelli di emergenza, respiratori elettronici e elettrocardiografi).

Gli incrementi per acquisizioni pari ad Euro 283.525 delle "Altre immobilizzazioni materiali" fanno principalmente riferimento all'acquisto di Serve HPE (Euro 99.985) e n. 6 Totem TIM (Euro 45.000).

Gli incrementi e i fondi ammortamento da fusione Nuova L.A.M.P. S.r.l. si riferiscono al subentro nei saldi delle immobilizzazioni materiali di detta società.

Le riduzioni del costo delle "Attrezzature industriali e commerciali" pari ad Euro 5.156.306, si riferiscono principalmente a dismissioni di attrezzature obsolete oltre che alla vendita di un mammografo.

Le riduzioni del costo degli "Altri immobilizzazioni materiali" pari ad Euro 1.204.563, si riferiscono interamente alla vendita di un'autovettura, oltre che alla dismissione di mobili e macchine d'ufficio obsolete.

Rivalutazione delle immobilizzazioni materiali

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

Nella tabella che segue vengono riportati tutti i beni oggetto di rivalutazioni.

| | Rivalutazioni di legge | Rivalutazioni economiche | Totale rivalutazioni |
|--|------------------------|--------------------------|----------------------|
| Terreni e fabbricati | 114.447 | - | 114.447 |
| Attrezzature industriali e commerciali | 79.103 | - | 79.103 |
| Altre immobilizzazioni materiali | 9.469 | - | 9.469 |
| Totale | 203.019 | - | 203.019 |

Operazioni di locazione finanziaria

Di seguito vengono fornite le informazioni concernenti le operazioni di locazione finanziaria, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 n. 22 del Codice Civile.

| | Importo |
|---|---------|
| Ammontare complessivo dei beni in locazione finanziaria al termine dell'esercizio | 267.147 |
| Ammortamenti che sarebbero stati di competenza dell'esercizio | 57.829 |
| Valore attuale delle rate di canone non scadute al termine dell'esercizio | 133.949 |
| Oneri finanziari di competenza dell'esercizio sulla base del tasso d'interesse effettivo | 978 |

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

DLL financial solution partner – cisco servizio voip
 Valore del bene locato: Euro 97.978
 Durata del contratto: 36 mesi
 Rata mensile: Euro 2.695
 Prezzo di riscatto: Euro 980

DLL financial solution partner – cisco servizio voip
 Valore del bene locato: Euro 81.181
 Durata del contratto: 36 mesi
 Rata mensile: Euro 2.232
 Prezzo di riscatto: Euro 812

Wolkswagen Financial Service S.p.A. – Autovettura Audi Q7
 Valore del bene locato: Euro 87.998
 Durata del contratto: 47 mesi
 Rata mensile: Euro 1.390
 Prezzo di riscatto: Euro 21.999

Immobilizzazioni finanziarie

Le immobilizzazioni finanziarie si sono così movimentate nel corso dell'esercizio:

| Saldo al 31/12/2021 | Saldo al 31/12/2020 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|-------------|
| 3.500 | 3.540.127 | (3.536.627) |

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

Si fornisce di seguito la composizione e la movimentazione delle immobilizzazioni finanziarie:

| | Partecipazioni in altre imprese | Totale partecipazioni | Altri titoli |
|---|---------------------------------|-----------------------|--------------|
| Valore di inizio esercizio | | | |
| Costo | 500 | 500 | 3.539.627 |
| Rivalutazioni | - | - | - |
| Svalutazioni | - | - | - |
| Valore di bilancio | 500 | 500 | 3.539.627 |
| Variazioni nell'esercizio | | | |
| Incrementi per acquisizioni | - | - | - |
| Decrementi per alienazioni (del valore di bilancio) | - | - | 3.539.627 |
| Incrementi fusione Nuova L.A.M. P. S.r.l. | 3.000 | 3.000 | |
| Totale variazioni | 3.000 | 3.000 | (3.539.627) |
| Valore di fine esercizio | | | |
| Costo | 3.500 | 3.500 | - |
| Rivalutazioni | - | - | - |
| Svalutazioni | - | - | - |
| Valore di bilancio | 3.500 | 3.500 | - |

Si precisa che l'incremento delle "Partecipazioni in altre imprese" (Euro 3.000) fa riferimento al subentro a seguito della fusione per incorporazione della società Nuova L.A.M.P. S.r.l., nella Società Consortile Affidea Service S.c.r.l. che presta servizi ausiliari alle società del Gruppo Affidea; mentre la parte rimanente delle "Partecipazioni in altre imprese" (Euro 500) fa riferimento alla partecipazione detenuta nella Società Consortile CET S.c.r.l. Inoltre, i decrementi degli "Altri titoli" (Euro 3.539.627) fanno riferimento all'alienazione di tutti i titoli finanziari acquistati quale investimento duraturo di liquidità.

Attivo circolante

Rimanenze

Le rimanenze si sono così movimentate nel corso dell'esercizio:

| Saldo al 31/12/2021 | Saldo al 31/12/2020 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 718.535 | 1.024.482 | (305.947) |

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 | 1.024.482 | (305.947) | 718.535 |

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|-------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Totale rimanenze | 1.024.482 | (305.947) | 718.535 |

Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti iscritti nell'attivo circolante si sono così movimentati nel corso dell'esercizio:

| Saldo al 31/12/2021 | Saldo al 31/12/2020 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 9.755.675 | 10.738.233 | (982.558) |

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

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

| | 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 | 6.357.174 | 2.227.762 | 8.584.936 | 8.584.936 | - |
| Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritte nell'attivo circolante | 3.970.399 | (3.270.585) | 699.814 | 699.814 | - |
| Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante | 212.576 | 16.569 | 229.145 | 216.058 | 13.087 |
| Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante | 65.600 | 108.362 | 173.962 | | |
| Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante | 132.484 | (64.666) | 67.818 | 27.035 | 40.783 |
| Totale crediti iscritti nell'attivo circolante | 10.738.233 | (982.558) | 9.755.675 | 9.527.843 | 53.870 |

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 2427 c.1 n. 6 del Codice Civile, si attesta che non esistono crediti di natura superiore a cinque anni.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante 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 c. 1 n. 6 del Codice Civile.

| Area geografica | Italia | Europa | Totale |
|--|------------------|------------|------------------|
| Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante | 8.584.414 | 522 | 8.584.936 |
| Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritte nell'attivo circolante | 699.814 | - | 699.814 |
| Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante | 229.145 | - | 229.145 |
| Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante | 173.962 | - | 173.962 |
| Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante | 67.818 | - | 67.818 |
| Totale crediti iscritti nell'attivo circolante | 9.755.153 | 522 | 9.755.675 |

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

I "Crediti verso clienti" si sono così costituiti e movimentati:

| Descrizione | Valore di inizio esercizio | Variazioni nell'esercizio | Valori di fine esercizio |
|---|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Crediti commerciali e per fatture da emettere | 6.632.054 | 2.259.056 | 8.891.110 |
| Fondo svalutazione crediti | (274.880) | (31.294) | (306.174) |
| Totale | 6.357.174 | 2.227.762 | 8.584.936 |

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

| Descrizione | F.do svalutazione ex. art. 2426 Codice Civile |
|---|---|
| Saldo al 31/12/2020 | 274.880 |
| F.do svalutazione crediti fusione Nuova L.A.M.P. S.r.l. | 21.446 |
| Accantonamento esercizio | 63.947 |
| Utilizzo esercizio | (54.099) |
| Saldo al 31/12/2021 | 306.174 |

I "Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti" pari ad Euro 699.814, si riferiscono a crediti commerciali nei confronti della società C.D.C. – Centro Polispecialistico Privato S.r.l. (Euro 619.150) e Affidea Lombardia S.r.l. (Euro 80.664).

I "Crediti tributari" pari ad Euro 229.145, si riferiscono principalmente a crediti d'imposta nuovi investimenti ex L. 160/2019 (Euro 108.982), a crediti d'imposta nuovi investimenti ex. L. 178/2020 (Euro 36.604), a crediti verso l'erario anche per ritenute subite (Euro 40.394) e a crediti verso l'erario per IRES (Euro 33.087).

I "Crediti verso altri" pari ad Euro 67.818, si riferiscono principalmente a depositi cauzionali (Euro 40.783) e a crediti verso GSE (Euro 24.620).

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

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. Il credito vantato dalla società si è così movimentato nel corso dell'esercizio:

| Saldo al 31/12/2021 | Saldo al 31/12/2020 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 10.460.393 | | 10.460.393 |

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

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.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide si sono così movimentate nel corso dell'esercizio:

| Saldo al 31/12/2021 | Saldo al 31/12/2020 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|-------------|
| 1.444.016 | 7.229.134 | (5.785.118) |

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

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Depositi bancari e postali | 7.207.711 | (5.785.179) | 1.422.532 |
| Denaro e altri valori in cassa | 21.423 | 61 | 21.484 |
| Totale disponibilità liquide | 7.229.134 | (5.785.118) | 1.444.016 |

Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti attivi si sono così movimentati nel corso dell'esercizio:

| Saldo al 31/12/2021 | Saldo al 31/12/2020 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 267.050 | 259.865 | 7.185 |

La voce è composta prevalentemente 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 (Euro 145.440), costi per licenze d'uso (Euro 24.573), spese relative a noleggi e canoni di leasing (Euro 33.263) e spese relative ad utenze (Euro 24.084).

Si precisa inoltre che non sussistono, al 31 dicembre 2021, ratei e risconti attivi aventi durata superiore a cinque anni.

Oneri finanziari capitalizzati

Tutti gli interessi e gli altri oneri finanziari sono stati interamente spesi 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

Il patrimonio netto si è così movimentato nel corso dell'esercizio:

| Saldo al 31/12/2021 | Saldo al 31/12/2020 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|-------------|
| 15.886.449 | 20.262.386 | (4.375.937) |

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Nel prospetto di seguito riportato viene evidenziata la movimentazione subita durante l'esercizio dalle singole voci che compongono il patrimonio netto.

| | Valore di inizio esercizio | Destinazione del risultato dell'esercizio precedente | | Risultato d'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---------------------------------|----------------------------|--|--------------------|-----------------------|--------------------------|
| | | Attribuzione di dividendi | Altre destinazioni | | |
| Capitale | 738.150 | - | - | | 738.150 |
| Riserve di rivalutazione | 86.808 | - | - | | 86.808 |
| Riserva legale | 169.642 | - | 10.400 | | 180.042 |
| Altre riserve | | | | | |
| Riserva straordinaria | 8.540.479 | (8.540.479) | - | | - |
| Riserva avanzo di fusione | - | - | 52.000 | | 52.000 |
| Varie altre riserve | (23) | - | 2.002 | | 1.979 |
| Totale altre riserve | 8.540.456 | (8.540.479) | 54.002 | | 53.979 |
| Utili (perdite) portati a nuovo | 5.809.808 | (2.041.999) | 1.102.082 | | 4.869.891 |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 4.917.522 | (4.917.522) | - | 9.957.579 | 9.957.579 |
| Totale patrimonio netto | 20.262.386 | (15.500.000) | 1.166.484 | 9.957.579 | 15.886.449 |

Si segnala che nel corso dell'esercizio la Società ha distribuito dividendi per totali Euro 15.500.000, così suddivisi:

- Euro 5.000.000 con delibera dell'Assemblea dei Soci del 9 febbraio 2021, attraverso il solo utilizzo degli Utili portati a Nuovo;
- Euro 10.500.000 con delibera dell'Assemblea dei Soci del 8 giugno 2021, attraverso l'integrale utilizzo della Riserva Straordinaria e per la parte rimanente degli Utili portati a Nuovo.

Gli incrementi degli Utili portati a Nuovo (Euro 1.102.082), della Riserva Legale (Euro 10.400) e delle Altre Riserve (Euro 2.002) fanno riferimento al consolidamento delle posizioni patrimoniali della società incorporata Nuova L.A.M. P. S.r.l., a seguito dell'operazione di fusione per incorporazione della suddetta società.

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

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

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

| | Importo | Possibilità di utilizzazione |
|----------|---------|------------------------------|
| Capitale | 738.150 | B |

| | Importo | Possibilità di utilizzazione |
|---------------------------|------------------|------------------------------|
| Riserve di rivalutazione | 86.808 | A,B |
| Riserva legale | 180.042 | B |
| Altre riserve | | |
| Riserva avanzo di fusione | 52.000 | A,B,C |
| Varie altre riserve | 1.979 | A,B,C,D |
| Totale altre riserve | 53.979 | |
| Utili portati a nuovo | 4.869.891 | A,B,C,D |
| Totale | 5.928.870 | |

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

Fondi per rischi e oneri

I fondi per rischi e oneri si sono così movimentati nel corso dell'esercizio:

| Saldo al 31/12/2021 | Saldo al 31/12/2020 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 1.391.726 | 1.161.897 | 229.829 |

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

| | Fondo per imposte anche differite | Altri fondi | Totale fondi per rischi e oneri |
|-------------------------------|-----------------------------------|-------------|---------------------------------|
| Valore di inizio esercizio | - | 1.161.897 | 1.161.897 |
| Variazioni nell'esercizio | | | |
| Accantonamento nell'esercizio | 2.244 | - | 2.244 |
| Utilizzo nell'esercizio | - | 246.029 | 246.029 |
| Altre variazioni | - | 473.614 | 473.614 |
| Totale variazioni | 2.244 | 227.585 | 229.829 |
| Valore di fine esercizio | 2.244 | 1.389.482 | 1.391.726 |

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.

La voce "Altre variazioni" in "Altri fondi" rappresenta l'incremento dovuto alla fusione per incorporazione della società Nuova L.A.M.P. S.r.l., esistente al 31 dicembre 2020 ed interamente riferito al fondo ENPAM della società fusa.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato si è così movimentato nel corso dell'esercizio:

| Saldo al 31/12/2021 | Saldo al 31/12/2020 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 1.933.425 | 1.091.656 | 841.769 |

Debiti

I debiti si sono così movimentati nel corso dell'esercizio:

| Saldo al 31/12/2021 | Saldo al 31/12/2020 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 18.266.310 | 14.353.894 | 3.912.416 |

Variazioni e scadenza dei debiti

Di seguito vengono riportati i dati relativi alla suddivisione dei debiti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427 c.1, n.6 del Codice Civile.

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio |
|--|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|
| Debiti verso banche | 8.774 | 1.703 | 10.477 | 10.477 |
| Debiti verso fornitori | 11.525.987 | 1.582.581 | 13.108.568 | 13.108.568 |
| Debiti verso controllanti | - | 213.844 | 213.844 | 213.844 |
| Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti | 193.563 | 30.201 | 223.764 | 223.764 |
| Debiti tributari | 978.186 | 1.869.203 | 2.847.389 | 2.847.389 |
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 697.086 | 148.538 | 845.624 | 845.624 |
| Altri debiti | 950.298 | 66.346 | 1.016.644 | 1.016.644 |
| Totale debiti | 14.353.894 | 3.912.416 | 18.266.310 | 18.266.310 |

I “Debiti verso fornitori” sono così costituiti e movimentati:

| Descrizione | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|--|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Anticipi | - | 56.373 | 56.373 |
| Debiti verso fornitori per fatture ricevute | 6.230.756 | (15.913) | 6.215.843 |
| Debiti verso fornitori per fatture da ricevere | 5.295.231 | 1.541.121 | 6.836.352 |
| Totale | 11.525.987 | 1.582.581 | 13.108.568 |

I “Debiti verso controllanti” pari ad Euro 213.844, si riferiscono a debiti nei confronti della società Affidea S.r.l.

I “Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti” pari ad Euro 223.764, si riferiscono a debiti nei confronti di Affidea Service S.c.r.l. (Euro 181.491), Affidea Lombardia S.r.l. (Euro 27.621), C.D.C. – Centro Polispecialistico Privato S.r.l. (Euro 14.592) e Delta Medica S.r.l. (Euro 60).

I “Debiti tributari” pari ad Euro 2.847.389, si riferiscono principalmente al debito IRES dell'esercizio (Euro 1.812.234), a debiti verso l'erario per ritenute su lavoratori dipendenti (Euro 325.720), al debito IRAP dell'esercizio (Euro 323.876), a debiti verso l'erario per ritenute su lavoratori autonomi (Euro 239.613), al debito IVA (Euro 28.008).

I “Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale” pari ad Euro 845.624, si riferiscono principalmente a debiti per contributi su rateo per tredicesima e quattordicesima (Euro 217.533), a debiti verso enti di previdenza e assistenza dipendenti (Euro 525.266) e a debiti verso l'INPS (Euro 42.723).

Gli “Altri debiti” pari ad Euro 1.016.644, si riferiscono interamente a debiti verso dipendenti.

Suddivisione dei debiti per area geografica

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei debiti per area geografica, ai sensi dell'art. 2427 c. 1 n. 6 del Codice Civile.

| Area geografica | Italia | Totale |
|---|-------------------|-------------------|
| Debiti verso banche | 10.477 | 10.477 |
| Debiti verso fornitori | 13.108.568 | 13.108.568 |
| Debiti verso imprese controllanti | 213.844 | 213.844 |
| Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti | 223.764 | 223.764 |
| Debiti tributari | 2.847.389 | 2.847.389 |
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 845.624 | 845.624 |
| Altri debiti | 1.016.644 | 1.016.644 |
| Debiti | 18.266.310 | 18.266.310 |

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

I ratei e risconti passivi si sono così movimentati nel corso dell'esercizio:

| Saldo al 31/12/2021 | Saldo al 31/12/2020 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 198.493 | 102.880 | 95.613 |

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

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|--|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Ratei passivi | 67.742 | (5.051) | 62.691 |
| Risconti passivi | 35.138 | 100.664 | 135.802 |
| Totale ratei e risconti passivi | 102.880 | 95.613 | 198.493 |

I ratei passivi pari ad Euro 62.691 si riferiscono a costi per noleggi (Euro 48.409) e a costi per utenze (Euro 14.282). I risconti passivi pari ad Euro 135.802 si riferiscono principalmente alle quote di contributi relativi al credito d'imposta nuovi investimenti ex. L. 160/2019 e ex. L. 178/2020 (Euro 63.717) e note di credito GE (Euro 7.100). Di questi risconti passivi Euro 55.055 sono esigibili oltre l'anno e in particolare Euro 8.662 sono esigibili oltre 5 anni.

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

Il valore della produzione si è così movimentato nel corso dell'esercizio:

| Saldo al 31/12/2021 | Saldo al 31/12/2020 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 72.526.897 | 53.333.830 | 19.193.067 |

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

| Descrizione | 31/12/2021 | 31/12/2020 | Variazioni |
|------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Ricavi vendite e prestazioni | 71.426.817 | 52.687.020 | 18.739.797 |
| Altri ricavi e proventi | 1.100.080 | 646.810 | 453.270 |
| Totale | 72.526.897 | 53.333.830 | 19.193.067 |

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

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427 c.1 n.10 del Codice Civile, viene esposta nel seguente prospetto la ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività:

| Categoria di attività | Valore esercizio corrente |
|--------------------------------|---------------------------|
| Diagnostica | 28.255.183 |
| Laboratorio | 22.651.952 |
| Poliambulatorio e altri ricavi | 20.519.682 |
| Totale | 71.426.817 |

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427 c.1 n. 10 del Codice Civile, viene esposta nel seguente prospetto la ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica:

| Area geografica | Valore esercizio corrente |
|-----------------|---------------------------|
| Italia | 71.426.817 |
| Totale | 71.426.817 |

Gli altri ricavi e proventi pari ad Euro 1.100.080, si riferiscono principalmente a sopravvenienze attive (Euro 470.325), a recupero bolli su fatture (Euro 196.886), a ricavi per servizi software (Euro 146.321), a ricavi per assicurazioni (Euro 71.331) e a ricavi per affitti attivi (Euro 70.729).

Costi della produzione

I costi della produzione si sono così movimentati nel corso dell'esercizio:

| Saldo al 31/12/2021 | Saldo al 31/12/2020 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 58.848.378 | 47.103.087 | 11.745.291 |

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

| Descrizione | 31/12/2021 | 31/12/2020 | Variazioni |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|
| Materie prime, sussidiarie e merci | 5.986.488 | 7.514.785 | (1.528.297) |
| Servizi | 29.743.762 | 21.264.911 | 8.478.851 |
| Godimento di beni di terzi | 5.057.097 | 4.086.792 | 970.305 |
| Salari e stipendi | 7.927.985 | 8.191.451 | (263.466) |
| Oneri sociali | 2.864.795 | 2.395.987 | 468.808 |
| Trattamento di fine rapporto | 838.347 | 701.507 | 136.840 |
| Altri costi del personale | 2.005.265 | 120.255 | 1.885.010 |
| Ammortamento immobilizzazioni immateriali | 1.112.412 | 1.065.871 | 46.541 |
| Ammortamento immobilizzazioni materiali | 2.008.067 | 1.579.619 | 428.448 |
| Svalutazioni crediti attivo circolante | 63.947 | 35.000 | 28.947 |
| Variazione rimanenze materie prime | 457.681 | (439.609) | 897.290 |
| Accantonamento per rischi | - | 90.000 | (90.000) |
| Oneri diversi di gestione | 782.532 | 496.518 | 286.014 |
| Totale | 58.848.378 | 47.103.087 | 11.745.291 |

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

I costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci, pari ad Euro 5.986.488, si riferiscono principalmente ad acquisti di materiale sanitario vario (Euro 5.035.986), materiale di consumo (Euro 249.556), beni inferiori a 516,46 (Euro 163.387), materiale di cancelleria e stampanti (Euro 147.597), materiale pubblicitario (Euro 88.433) e a stampanti per pubblicità (Euro 69.067).

Costi per servizi

I costi per servizi pari ad Euro 29.743.762, si riferiscono principalmente a compensi medici, infermieri, tecnici da laboratorio (Euro 20.435.875), spese di manutenzione (Euro 2.350.745), utenze elettricità (Euro 986.069), servizi di pulizia (Euro 904.156), consulenze (Euro 859.545), servizi medicali esterni (Euro 434.992), spese telefoniche (Euro 346.024), spese di smaltimento rifiuti speciali (Euro 321.164), spese internet (Euro 319.043), analisi di laboratorio (Euro 296.405), servizi amministrativi centralino (Euro 286.062), emolumenti amministratori (Euro 263.000), spese di rappresentanza (Euro 226.656), stipendi amministrativi Co.co.co. (Euro 212.840), spese di vigilanza (Euro 167.731), oneri gestione POS (Euro 142.602), utenze riscaldamento e gas (Euro 135.107), assicurazioni (Euro 128.910) ed emolumenti sindaci (Euro 64.780).

Costi per godimento di beni di terzi

I costi per godimento di beni di terzi pari ad Euro 5.057.097, si riferiscono a affitti e locazioni (Euro 4.747.409), canoni di leasing su beni mobili (Euro 124.014).

Costi per il personale

I costi per il personale si sono così movimentati nel corso dell'esercizio:

| Descrizione | Valore esercizio precedente | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|------------------------------|-----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Salari e stipendi | 8.191.451 | (263.466) | 7.927.985 |
| Oneri sociali | 2.395.987 | 468.808 | 2.864.795 |
| Trattamento di fine rapporto | 701.507 | 136.840 | 838.347 |
| Altri costi | 120.255 | 1.885.010 | 2.005.265 |
| Totale | 11.409.200 | 2.227.192 | 13.636.392 |

Ammortamenti e svalutazioni

La voce è così dettagliata:

- B.10.a) ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali, pari ad Euro 1.112.412 (Euro 1.065.871 nel precedente esercizio), relativi a spese di impianto e ampliamento (Euro 773.727), software (Euro 222.079), costi pluriennali su beni di terzi (Euro 96.556), costi pluriennali (Euro 10.675) e avviamento (Euro 9.375);
- B.10.b) ammortamenti delle immobilizzazioni materiali, pari ad Euro 2.008.067 (Euro 1.579.619 nel precedente esercizio), relativi ad attrezzature industriali e commerciali (Euro 1.546.322), macchinari elettronici (Euro 244.852), impianti anche elettrici (Euro 67.455), IT hardware (Euro 64.784), mobili ed arredi (Euro 43.223), fabbricati (27.109) ed automezzi (Euro 14.322);
- B.10.d) svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide, pari ad Euro 63.947 (Euro 35.000 nel precedente esercizio).

Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione, pari ad Euro 782.532, si riferiscono principalmente a spese postali e bolli (Euro 226.763), sopravvenienze passive (Euro 206.852), tassa rifiuti (Euro 119.458), arrotondamenti passivi (Euro 64.596), IVA indetraibile (Euro 41.530), IMU (Euro 26.668) e imposta di registro (Euro 16.416).

Proventi e oneri finanziari

I proventi e oneri finanziari si sono così movimentati nel corso dell'esercizio:

| Saldo al 31/12/2021 | Saldo al 31/12/2020 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 111.662 | 224.791 | (113.129) |

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

| Descrizione | 31/12/2021 | 31/12/2020 | Variazioni |
|--|----------------|----------------|------------------|
| Da partecipazione | | | |
| Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni | | | |
| Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni | 112.759 | 277.902 | (165.143) |
| Da titoli iscritti nell'attivo circolante | | | |
| Proventi diversi dai precedenti | 1.348 | 262 | 1.086 |
| (Interessi e altri oneri finanziari) | (2.445) | (53.373) | 50.928 |
| Utili (perdite) su cambi | | | |
| Totale | 111.662 | 224.791 | (113.129) |

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

Ricavi di entità o incidenza eccezionale

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

Elementi di costo di entità o incidenza eccezionale

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

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

Le imposte sul reddito d'esercizio, correnti, differite e anticipate si sono così movimentate nel corso dell'esercizio:

| Saldo al 31/12/2021 | Saldo al 31/12/2020 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 3.832.602 | 1.538.012 | 2.294.590 |

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

| Imposte | Saldo al 31/12/2021 | Saldo al 31/12/2020 | Variazioni |
|--|---------------------|---------------------|------------------|
| Imposte correnti: | 3.797.222 | 1.567.612 | 2.229.610 |
| IRES | 3.173.717 | 1.376.437 | 1.797.280 |
| IRAP | 623.505 | 191.175 | 432.330 |
| Imposte relative a esercizi precedenti | | | |
| Imposte differite (anticipate) | 35.380 | (29.600) | 64.900 |
| IRES | 35.380 | (29.600) | 64.900 |
| IRAP | - | - | - |
| Proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale | | | |
| Totale | 3.832.602 | 1.538.012 | 2.294.590 |

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 | 13.790.181 | |
| Differenza tra valore e costi della produzione | | 27.378.858 |
| Onere fiscale teorico | 2.389.819 | 1.067.775 |
| (+/-) Differenze temporanee tassabili/deducibili in futuri esercizi | 84.178 | - |
| (+/-) Rigiro differenze temporanee esercizi progressi | (225.173) | - |
| (+) Differenze permanenti tassate | 557.237 | 1.202.134 |
| (-) Differenze permanenti deducibili | (982.604) | (187.741) |
| Imponibile fiscale lordo | 13.223.819 | 28.393.251 |
| (-) Utilizzo perdite fiscali pregresse | - | - |
| (-) Agevolazioni fiscali (ACE, cuneo fiscale, ecc) | - | (12.405.941) |
| Risultato fiscale netto | 13.223.819 | 13.987.310 |
| Imposte correnti dell'esercizio | 3.173.717 | 623.505 |

Fiscalità 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.

| Descrizione | Importo a termine dell'esercizio precedente | Variazione verificatasi nell'esercizio | Importo al termine dell'esercizio | Aliquota IRES /IRAP | Credito per imposte anticipate | Effetto fiscale dell'esercizio |
|---------------------|---|--|-----------------------------------|---------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| Fondo rischi EMPAM | 473.614 | - | 473.614 | 27,9% | 132.138 | - |
| Fondo rischi legali | 240.000 | (150.000) | 90.000 | 24% | 21.600 | (36.000) |

| Descrizione | Importo a termine dell'esercizio precedente | Variazione verificatasi nell'esercizio | Importo al termine dell'esercizio | Aliquota IRES /IRAP | Credito per imposte anticipate | Effetto fiscale dell'esercizio |
|----------------------------|---|--|-----------------------------------|---------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| Compensi amministratori | 33.333 | (33.333) | - | 24% | - | (8.000) |
| Bonus amministratori | 21.769 | 31.731 | 53.500 | 24% | 12.840 | 7.615 |
| Fondo svalutazione crediti | 12.841 | 16.381 | 29.222 | 24% | 7.013 | 3.931 |
| Servizi non completati | 4.392 | (4.102) | 290 | 24% | 70 | (983) |
| Imposte non pagate | - | 1.254 | 1.254 | 24% | 301 | 301 |
| Totale | 785.976 | (138.069) | 647.907 | | 173.962 | (33.136) |

Le imposte differite, pari ad Euro 2.244, sono state stanziare in relazione alla rateizzazione di una plusvalenza realizzata sulla cessione di un'apparecchiatura per la diagnostica sanitaria.

Nota integrativa, altre informazioni

Di seguito vengono riportate le altre informazioni richieste dal Codice Civile.

Dati sull'occupazione

Nel seguente prospetto è indicato il numero medio dei dipendenti, ripartito per categoria e calcolato considerando la media giornaliera.

| Organico | 31/12/2021 | 31/12/2020 | Variazioni |
|---------------|------------|------------|------------|
| Dirigenti | 2 | 2 | - |
| Quadri | 4 | 4 | - |
| Impiegati | 333 | 311 | 22 |
| Altri | - | 23 | (23) |
| Totale | 339 | 340 | (1) |

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 | 263.000 | 64.789 |

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:

| | Valore |
|---|--------|
| Revisione legale dei conti annuali | 28.987 |

Si segnala che i compensi alla Società di Revisione Legale sono pari ad Euro 23.760 oltre ad IVA, che per la società rappresenta un costo essendo interamente indetraibile.

Categorie di azioni emesse dalla società

Di seguito vengono fornite le informazioni richieste dall'art. 2427 c.1 n.17 del Codice Civile relativamente ai dati sulle azioni che compongono il capitale sociale della società, al numero ed al valore nominale delle azioni sottoscritte nell'esercizio:

| Azioni/Quote | Numero | Valore nominale in Euro |
|------------------|--------------|-------------------------|
| Azioni Ordinarie | 1.995 | 370 |
| Totale | 1.995 | 370 |

| Descrizione | Consistenza iniziale, numero | Consistenza iniziale, valore nominale |
|---------------|------------------------------|---------------------------------------|
| | 1.995 | 370 |
| Totale | 1.995 | - |

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.22-bis 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:

| Società | Debiti | Crediti | Costi | Ricavi |
|--|----------------|----------------|----------------|------------------|
| Affidea S.r.l. | 213.844 | - | 329.371 | - |
| Affidea Service S.c.r.l. | 181.491 | - | 153.275 | - |
| Affidea Lombardia S.r.l. | 27.621 | 80.664 | - | 114.164 |
| C.D.C. – Centro Polispecialistico Privato S.r.l. | 14.592 | 619.150 | 2.521 | 2.169.130 |
| Delta Medica S.r.l. | 60 | - | 60 | - |
| Totale | 437.608 | 699.814 | 485.227 | 2.283.294 |

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Con riferimento alle informazioni richieste dall'art. 2427 c.1 n.22-ter del Codice Civile, si segnala che la Società non ha in essere accordi non risultanti dallo stato patrimoniale.

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

Dopo la chiusura dell'esercizio 2021 non si sono verificati eventi che possono avere effetti rilevanti sul bilancio 2021 della Società. Va tuttavia evidenziato che, alla data di redazione del bilancio, non debbano essere sottovalutati alcuni

fattori di forte instabilità recentemente manifestatisi in relazione all'inasprimento dei rapporti tra la Russia e l'Ucraina e, in particolare, dal 21 febbraio scorso, quando la Russia ha dato avvio ad un'invasione militare dell'Ucraina, arrivando allo scoppio di una vera e propria guerra. Alla luce di ciò, l'attuale contesto geo-politico, ha provocato una forte incertezza sui mercati finanziari, alimentando il rialzo del Brent che ha sfiorato i 100 \$ a barile, provocando di fatto un innalzamento correlato del costo dell'energia e del gas. Tale situazione è stata considerata come un evento che non comporta rettifiche sui saldi di bilancio in quanto, lo scoppio della guerra in Ucraina e la forte instabilità economica dovuta all'innalzamento del costo dell'energia e del gas sono avvenute nel mese di febbraio 2022, ovvero dopo la data di chiusura dell'esercizio 2021. Tenuto conto degli elementi di assoluta aleatorietà riguardo l'attuale contesto geopolitico e delle politiche sanzionatorie messe in atto dagli stati membri dell'ONU nei confronti della Russia, non è possibile escludere effetti particolarmente severi sull'economia, che potrebbero riflettersi sui risultati del 2022 alla luce degli accadimenti che si manifesteranno. Nonostante l'imprevedibilità della durata del fenomeno e dei relativi impatti, ad oggi non si ritiene che abbiano un impatto sulla continuità dell'attività aziendale (cosiddetto "going concern") anche alla luce della solidità del Gruppo Affidea che sempre ha garantito le risorse economiche e finanziarie per proseguire nello sviluppo dei propri Centri.

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

La società non ha in essere alcun strumento finanziario derivato.

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 | 31/12/2020 | 31/12/2019 |
| B) Immobilizzazioni | 147.175.742 | 147.057.492 |
| C) Attivo circolante | 76.520.144 | 64.886.697 |
| D) Ratei e risconti attivi | 14.682 | 15.728 |
| Totale attivo | 223.710.568 | 211.959.917 |
| A) Patrimonio netto | | |
| Capitale sociale | 5.000.000 | 5.000.000 |
| Riserve | 10.012.793 | 15.012.863 |

| | | |
|---|-------------|-------------|
| Utile (perdita) dell'esercizio | (4.540.617) | (5.000.069) |
| Totale patrimonio netto | 10.472.176 | 15.012.794 |
| B) Fondi per rischi e oneri | 302.000 | - |
| C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato | 130.072 | 108.613 |
| D) Debiti | 212.750.743 | 196.685.819 |
| E) Ratei e risconti passivi | 55.577 | 152.691 |
| Totale passivo | 223.710.568 | 211.959.917 |

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

| | Ultimo esercizio | Esercizio precedente |
|-------------------------------------|------------------|----------------------|
| Data dell'ultimo bilancio approvato | 31/12/2020 | 31/12/2019 |
| A) Valore della produzione | 1.193.524 | 560.353 |
| B) Costi della produzione | 3.566.669 | 2.671.613 |
| C) Proventi e oneri finanziari | (3.608.809) | (3.056.006) |
| Imposte sul reddito dell'esercizio | (1.441.337) | (167.197) |
| Utile (perdita) dell'esercizio | (4.540.617) | (5.000.069) |

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.

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 31.12.2021, così come predisposto dall'organo amministrativo, unitamente con la proposta di portare a nuovo l'utile pari ad Euro 9.957.579.

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

Per il Consiglio di Amministrazione

L'Amministratore Delegato

Luigi Bocchiotti