

POLIAMBULATORIO DALLA ROSA PRATI SRL A SOCIO UNICO

Bilancio di esercizio al 31-12-2020

Dati anagrafici	
Sede in	43126 PARMA (PR) VIA EMILIA OVEST 12
Codice Fiscale	01711890341
Numero Rea	PR 0172972
P.I.	01711890341
Capitale Sociale Euro	100.000 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA (SR)
Settore di attività prevalente (ATECO)	862209 POLIAMBULATORI MEDICI
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	GAROFALO HEALTH CARE S.P. A.
Appartenenza a un gruppo	si
Denominazione della società capogruppo	RAFFAELE GAROFALO & C. S. A.P.A
Paese della capogruppo	ITALIA

Stato patrimoniale

	31-12-2020	31-12-2019
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	32.736	46.789
6) immobilizzazioni in corso e acconti	260.986	232.737
7) altre	3.674.458	4.123.041
Totale immobilizzazioni immateriali	3.968.180	4.402.567
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	2.200.377	2.187.446
2) impianti e macchinario	295.653	91.892
3) attrezzature industriali e commerciali	683.562	573.476
4) altri beni	251.172	309.713
Totale immobilizzazioni materiali	3.430.764	3.162.527
III - Immobilizzazioni finanziarie		
2) crediti		
d-bis) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	12.350	11.375
Totale crediti verso altri	12.350	11.375
Totale crediti	12.350	11.375
Totale immobilizzazioni finanziarie	12.350	11.375
Totale immobilizzazioni (B)	7.411.294	7.576.469
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	198.810	172.917
5) acconti	1.540	-
Totale rimanenze	200.350	172.917
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.622.069	1.316.183
Totale crediti verso clienti	1.622.069	1.316.183
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	189.043	340.272
Totale crediti tributari	189.043	340.272
Totale crediti	1.811.112	1.656.455
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
6) altri titoli	1.341	1.341
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	1.341	1.341
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	2.360.502	3.957
3) danaro e valori in cassa	8.926	17.553
Totale disponibilità liquide	2.369.428	21.510
Totale attivo circolante (C)	4.382.231	1.852.223
D) Ratei e risconti	704.580	834.253
Totale attivo	12.498.105	10.262.945
Passivo		
A) Patrimonio netto		

I - Capitale	100.000	100.000
IV - Riserva legale	20.000	20.000
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	1.898.901	1.164.054
Versamenti in conto aumento di capitale	185.984	185.984
Varie altre riserve	3 ⁽¹⁾	1
Totale altre riserve	2.084.888	1.350.039
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	944.116	734.846
Totale patrimonio netto	3.149.004	2.204.885
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	505.953	477.737
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.151.972	1.749.901
esigibili oltre l'esercizio successivo	2.633.413	1.818.136
Totale debiti verso banche	3.785.385	3.568.037
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.344.705	2.640.223
Totale debiti verso fornitori	2.344.705	2.640.223
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.696.880	174.498
Totale debiti verso controllanti	1.696.880	174.498
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	268.416	673.687
Totale debiti tributari	268.416	673.687
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	228.237	211.917
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	228.237	211.917
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	372.388	310.357
Totale altri debiti	372.388	310.357
Totale debiti	8.696.011	7.578.719
E) Ratei e risconti	147.137	1.604
Totale passivo	12.498.105	10.262.945

(1)

Varie altre riserve	31/12/2020	31/12/2019
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	3	1

Conto economico

	31-12-2020	31-12-2019
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	14.596.944	15.245.805
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	44.144	-
altri	300.111	260.089
Totale altri ricavi e proventi	344.255	260.089
Totale valore della produzione	14.941.199	15.505.894
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.406.290	1.519.930
7) per servizi	7.151.496	7.592.053
8) per godimento di beni di terzi	920.872	1.536.972
9) per il personale		
a) salari e stipendi	1.650.639	1.628.386
b) oneri sociali	450.403	443.929
c) trattamento di fine rapporto	121.298	112.417
e) altri costi	1.940	3.625
Totale costi per il personale	2.224.280	2.188.357
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	604.795	587.913
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	296.407	296.950
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	46.821	42.415
Totale ammortamenti e svalutazioni	948.023	927.278
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(25.893)	(55.244)
14) oneri diversi di gestione	797.116	429.235
Totale costi della produzione	13.422.184	14.138.581
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	1.519.015	1.367.313
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
da imprese controllanti	4	-
altri	1.107	173
Totale proventi diversi dai precedenti	1.111	173
Totale altri proventi finanziari	1.111	173
17) interessi e altri oneri finanziari		
verso imprese controllanti	8.883	-
altri	81.587	128.049
Totale interessi e altri oneri finanziari	90.470	128.049
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(89.359)	(127.876)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	1.429.656	1.239.437
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	485.540	504.591
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	485.540	504.591
21) Utile (perdita) dell'esercizio	944.116	734.846

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2020	31-12-2019
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	944.116	734.846
Imposte sul reddito	485.540	504.591
Interessi passivi/(attivi)	89.359	127.876
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	1.519.015	1.367.313
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	168.120	154.832
Ammortamenti delle immobilizzazioni	901.202	884.863
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	(975)	255.590
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	1.068.347	1.295.285
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	2.587.362	2.662.599
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(27.433)	(55.244)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(352.707)	515.637
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(295.517)	(589.480)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	129.674	(393.288)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	145.533	(152.043)
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	1.600.734	392.990
Totale variazioni del capitale circolante netto	1.200.284	(281.429)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	3.787.646	2.381.171
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(89.359)	(127.876)
(Imposte sul reddito pagate)	(739.582)	(570.704)
(Utilizzo dei fondi)	(93.082)	(48.926)
Altri incassi/(pagamenti)	-	(10.500)
Totale altre rettifiche	(922.023)	(758.006)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	2.865.623	1.623.164
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(573.083)	(1.077.484)
Disinvestimenti	8.439	175.921
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(170.409)	(2.630.523)
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	-	3.132.039
Attività finanziarie non immobilizzate		
Disinvestimenti	-	28.675
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(735.053)	(371.372)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(597.929)	(1.236.119)
Accensione finanziamenti	1.000.000	120.629
(Rimborso finanziamenti)	(184.723)	(507.756)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	217.348	(1.623.246)

Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	2.347.918	(371.453)
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	3.957	378.695
Danaro e valori in cassa	17.553	14.267
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	21.510	392.962
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	2.360.502	3.957
Danaro e valori in cassa	8.926	17.553
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	2.369.428	21.510

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2020

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci/Azionisti,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari ad Euro 944.116.

Attività svolte

La società svolge la propria attività nell'ambito della polispecialistica, della riabilitazione e della fisioterapia, e soprattutto è specializzata nella diagnostica per immagini, in particolare Risonanza magnetica, radiologia tradizionale, ecografia e mammografia.

L'Azienda opera sia in regime privatistico che in convenzione con il Servizio Sanitario Nazionale.

Dal 2008 la società è inoltre dotata di un Laboratorio di Analisi che opera esclusivamente in regime privatistico.

Grazie ad uno specifico contratto con l'Azienda Ospedaliera Università di Parma il Poliambulatorio Dalla Rosa Prati esegue esami PET/TAC dotandosi anche di una radiofarmacia per la produzione di radiofarmaci specifici come il Gallio.

Nel 2020, è terminata la realizzazione dei nuovi ambulatori siti in via Emilia Ovest n.10, con l'inserimento di specialisti medici, e della sala chirurgica in particolare per l'attività di chirurgia oculistica.

Il Poliambulatorio Dalla Rosa Prati svolge attività di servizi di check-up specifici per le aziende, e di convenzioni dirette con i principali fondi integrativi (FASI, Unisalute, Faschim, Fasdac, Poste ed altri) ed assicurazioni sanitarie.

Il Poliambulatorio conferma la sua crescita nella diagnostica per immagini grazie alla tecnologia all'avanguardia utilizzata dal centro.

L'attività del Reparto Odontoiatrico, avviato nel 2018, è in progressiva crescita, grazie al riscontro positivo dei pazienti, all'attivazione di convenzioni dirette con i principali fondi integrativi (FASI, Unisalute...) ed ai pagamenti dilazionati tramite il servizio elettronico "PagoDIL".

In costante crescita anche l'attività della sede di Cremona che inizia ad affermarsi sul territorio.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

Come noto, l'intera economia mondiale è stata colpita dall'epidemia da COVID-19, pertanto la società ha risentito nel periodo di aprile-maggio 2020 di una riduzione del fatturato per via delle limitazioni agli spostamenti ed il periodo di lockdown imposto dalle autorità governative nazionali.

Nella seconda metà del 2020 la società ha ottenuto risultati migliori rispetto alle aspettative grazie ai nuovi accordi sottoscritti con le ASL per cataratte ed esami di laboratorio (tamponi...), screening mammografico e medicina sportiva che hanno ripianato l'effetto di riduzione del fatturato.

Nel corso dell'esercizio la società ha inoltre usufruito degli aiuti concessi dallo Stato attraverso vari Decreti (si rimanda per i dettagli al paragrafo specifico), ha ottenuto un finanziamento di 1 mln di Euro dalla Cariparma e infine, a conferma dell'appartenenza al Gruppo GHC, ha aderito ai servizi di tesoreria centralizzata, consolidato fiscale e Gruppo IVA.

La società ha intrapreso le seguenti misure volte al contenimento della diffusione del virus:

- introduzione del "lavoro agile/smart working";
- accesso alla struttura tramite triage;
- fornitura e l'utilizzo dei DPI;

- sanificazione degli ambienti;
- rispetto delle distanze di sicurezza previste.

La società ha fruito delle seguenti misure di sostegno specifiche previste dai decreti «Covid19» al fine di tutelare il proprio valore economico/patrimoniale e di far fronte agli effetti negativi che nel breve periodo potrebbero incidere sulla gestione della liquidità aziendale:

- differimento di versamenti fiscali, contributi;
- moratorie mutui ed altre misure di sostegno;
- cassa in deroga.

Criteri di formazione

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2020 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34 /UE. Per effetto del D.Lgs. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC.

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

I valori di bilancio sono rappresentati in unità di Euro mediante arrotondamenti dei relativi importi. Le eventuali differenze da arrotondamento sono state indicate alla voce "Riserva da arrotondamento Euro" compresa tra le poste di Patrimonio Netto.

Ai sensi dell'articolo 2423, sesto comma, C.c., la nota integrativa è stata redatta in unità di Euro e presenta le informazioni delle voci di stato patrimoniale e di conto economico secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nei rispettivi schemi di bilancio.

Principi di redazione

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

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

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

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

In applicazione del principio di rilevanza non sono stati rispettati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa quando la loro osservanza aveva effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

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

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

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

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

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

Criteria di valutazione applicati

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

Immobilizzazioni

Immateriali

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

Tra le altre immobilizzazioni immateriali è stato iscritto per il valore di Euro 2.412.561 l'importo relativo all'emersione del disavanzo a seguito dell'operazione straordinaria di fusione con la società controllata Dalla Rosa Prati Grossi S.r.l.

Di seguito si riportano le percentuali di ammortamento applicate:

Categoria	Aliquota amm.to
Dritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	20%
Altre immobilizzazioni immateriali*	20%

*Come detto sopra, nelle "Altre immobilizzazioni immateriali" sono classificati anche i diritti di riscatto per i contratti di leasing ereditati nel 2019 dalla fusione con la società Dalla Rosa Prati Grossi S.r.l. per originari Euro 2.412.561, relativi all'immobile di via Emilia Ovest n. 12, il cui piano di ammortamento segue la durata residua dei contratti stessi.

Materiali

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

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti di cassa di ammontare rilevante.

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Qualora in esercizi successivi vengano meno i presupposti della svalutazione verrà ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

Di seguito si riportano le percentuali di ammortamento applicate:

Categoria	Aliquota amm.to
Fabbricati industriali	3%
Impianti e macchinario	8-15%
Attrezzature industriali e commerciali	10-12,5%
Altre immobilizzazioni materiali	10-20%

Per completezza di informazione si segnala che la società, nell'esercizio 2020, ha modificato il proprio metodo di determinazione del "costo" delle immobilizzazioni materiali ed immateriali, facendo rientrare in tale ambito anche l'IVA indetraibile, in base a pro-rata, direttamente afferente allo specifico investimento. Fino all'esercizio 2019, invece, la società godeva dell'indetraibilità al 100% pertanto l'IVA seguiva la natura del costo sostenuto, se relativa a cespiti questa era capitalizzata al 100%.

Operazioni di locazione finanziaria (leasing)

Le operazioni di locazione finanziaria sono rappresentate in bilancio secondo il metodo patrimoniale, contabilizzando a conto economico i canoni corrisposti secondo il principio di competenza. In apposita sezione della nota integrativa sono fornite le informazioni complementari previste dalla legge relative alla rappresentazione dei contratti di locazione finanziaria secondo il metodo finanziario.

Crediti

Il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato in quanto gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta, qualora i costi di transazione, le commissioni pagate tra le parti e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza siano di scarso rilievo oppure se i crediti sono esigibili nel breve termine (ossia con scadenza inferiore a 12 mesi). Pertanto i crediti sono esposti al presumibile valore di realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, calcolato in base alla verifica dell'esistenza di indicatori di perdita di valore riscontrata sia a livello di singolo credito, per i crediti in contenzioso, sia a livello di portafoglio per i restanti crediti, secondo un procedimento di svalutazione statistica (applicando una specifica svalutazione percentuale per anzianità del credito).

Debiti

I debiti sono esposti in bilancio al loro valore nominale; il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato in quanto gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

Ratei e risconti

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

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

Non sussistono, al 31/12/2020, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni

Rimanenze magazzino

Materie prime, ausiliarie e prodotti finiti sono iscritti al minore tra il costo di acquisto o di produzione e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato, applicando il costo specifico.

Fondo TFR

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Imposte sul reddito

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

A decorrere dall'01/01/2020 la società ha esercitato, in qualità di società consolidata, l'opzione per il regime fiscale del Consolidato fiscale nazionale.

I rapporti economici, oltre che le responsabilità e gli obblighi reciproci, fra la società consolidante e la società controllata sono definiti nel Regolamento di consolidato per le società del Gruppo GHC S.p.A.

Il debito per imposte riferito alla sola IRES è rilevato alla voce Debiti verso imprese controllanti mentre il debito per imposte riferito all'IRAP è rilevato alla voce Debiti tributari al netto degli acconti versati (abbuono del primo acconto IRAP 2020 e versamento del secondo acconto 2020).

Riconoscimento ricavi

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

Altre informazioni

La Società, come previsto dal D.Lgs. n. 14/2019 (Codice della crisi e dell'insolvenza d'impresa), adotta un assetto organizzativo, amministrativo e contabile adeguato alla natura dell'impresa anche in funzione della rilevazione tempestiva della crisi d'impresa e dell'assunzione di idonee iniziative.

Nota integrativa, attivo

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
3.968.180	4.402.567	(434.387)

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio				
Costo	361.954	232.737	6.744.140	7.338.831
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	315.165	-	2.621.099	2.936.264
Valore di bilancio	46.789	232.737	4.123.041	4.402.567
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	3.660	100.371	66.378	170.408
Riclassifiche (del valore di bilancio)	3.709	(72.122)	68.413	-
Ammortamento dell'esercizio	21.422	-	583.373	604.795
Totale variazioni	(14.053)	28.249	(448.583)	(434.387)
Valore di fine esercizio				
Costo	369.738	260.986	6.878.516	7.509.240
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	337.002	-	3.204.058	3.541.060
Valore di bilancio	32.736	260.986	3.674.458	3.968.180

Gli investimenti in altre immobilizzazioni immateriali fanno riferimento essenzialmente alle migliorie su beni di terzi a seguito dell'ultimazione dell'ambulatorio chirurgico che lo scorso anno era nelle immobilizzazioni in corso, nonché ai costi capitalizzati per l'adeguamento ai sistemi ed alle infrastrutture informatiche di Gruppo.

La voce relativa alle immobilizzazioni in corso fa riferimento ad un progetto tutt'ora in corso e che verrà chiuso con l'acquisizione del nuovo tomografo PET-TAC la cui definizione non è ancora certa.

È stata altresì valutata, come previsto dal principio contabile OIC 9 - "svalutazioni per perdite durevoli", l'eventuale presenza o meno di indicatori di perdite durevoli di valore relative alle immobilizzazioni immateriali e materiali; da tale valutazione non si è rilevata la presenza di indicatori di potenziali perdite di valore di dette immobilizzazioni.

Spostamenti da una ad altra voce

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

Nel bilancio al 31/12/2020 si è inoltre ritenuto opportuno effettuare una riclassificazione delle immobilizzazioni immateriali rispetto al precedente bilancio, al fine di fornire una più trasparente e corretta rappresentazione contabile. In particolare, è stata effettuata una riclassifica tra la voce "Altre immobilizzazioni immateriali" e la voce "Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno" per Euro 3.709.

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
3.430.764	3.162.527	268.237

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio					
Costo	2.303.946	1.736.183	1.057.375	873.659	5.971.163
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	116.500	1.644.291	483.899	563.946	2.808.636
Valore di bilancio	2.187.446	91.892	573.476	309.713	3.162.527
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	73.332	252.685	238.180	8.887	573.084
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	-	8.439	-	8.439
Ammortamento dell'esercizio	60.401	48.924	119.655	67.428	296.408
Totale variazioni	12.931	203.761	110.086	(58.541)	268.237
Valore di fine esercizio					
Costo	2.377.278	1.988.868	1.281.244	882.546	6.529.936
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	176.901	1.693.215	597.682	631.374	3.099.172
Valore di bilancio	2.200.377	295.653	683.562	251.172	3.430.764

L'investimento in impianti e macchinari fa riferimento al riscatto della PET/TAC dalla società di leasing IFIS Rental avvenuto in marzo 2020 per Euro 250.000.

Gli investimenti in attrezzature industriali e commerciali fanno invece riferimento principalmente all'acquisto di un mammografo per Euro 48.448, un ecografo per Euro 35.966 ed all'adattamento della gabbia per la nuova risonanza magnetica per Euro 24.416.

Contributi conto impianti

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2020 la società ha maturato, ai sensi della L. 160/2019, un credito d'imposta per investimenti in beni strumentali per complessivi Euro 157.568 che potrà essere utilizzato in compensazione e che è stato riscontato in relazione alla durata degli ammortamenti per gli acquisti dei beni agevolati effettuati in via diretta e della durata del contratto per gli investimenti effettuati mediante ricorso al leasing finanziario.

Operazioni di locazione finanziaria

La società ha in essere diversi contratti di locazione finanziaria per i principali dei quali, ai sensi dell'articolo 2427, primo comma, n. 22, C.c. si forniscono le seguenti informazioni:

1) contratto di leasing n. IM/052775 del 25/02/2011 Fraer Leasing srl
durata del contratto di leasing 216 mesi bene utilizzato Immobile via
Q. Sella Parma

costo del bene in Euro: 1.292.000

Maxicanone pagato il 28/2/2011 pari a Euro 130.000

2) contratto di leasing n. LP226786 del 15/09/2017 Societe General
durata del contratto di leasing 48 mesi

bene utilizzato Ecocardio Philips EPIQ

costo del bene in Euro: 130.000

Maxicanone pagato il 15/09/2017 pari a Euro 13.000

3) contratto di leasing n. LP227755 del 19/12/2017 Societe General
durata del contratto di leasing 70 mesi

bene utilizzato 3 apparecchiature Dentistiche

costo del bene in Euro: 130.000

Maxicanone pagato il 19/12/2017 pari a Euro 2.055

4) contratto di leasing n. 3009117 del 24/11/2017 DLL

durata del contratto di leasing 60 mesi

bene utilizzato ECO

costo del bene in Euro: 80.000

Maxicanone pagato il 28/11/2017 pari a Euro 1.526,44

5) contratto di leasing n. 142369 del 11/04/2018 Privata Leasing

durata del contratto di leasing 60 mesi

bene utilizzato Ecografo

costo del bene in Euro : 37.000

Maxicanone pagato il 01/05/2018 pari a Euro 3.700

6) contratto di leasing n. 851202/001 del 01/10/2008 Calit (ex DRPG a seguito della fusione)

durata del contratto di leasing 255 mesi

bene utilizzato Immobile

costo del bene in Euro: 4.729.979

Maxicanone pagato il 01/10/2008 pari a Euro 1.242.479

7) contratto di leasing n. 851202/005 del 01/07/2011 Calit (ex DRPG a seguito della fusione)

durata del contratto di leasing 222 mesi

bene utilizzato Immobile

costo del bene in Euro: 668.175

Maxicanone pagato il 01/07/2011 pari a Euro 70.000

8) contratto di leasing n. 851202/006 del 01/02/2012 Calit (ex DRPG a seguito della fusione)

durata del contratto di leasing 215 mesi

bene utilizzato Immobile

costo del bene in Euro: 165.324

Maxicanone pagato il 15/02/2012 pari a Euro 34.000

9) contratto di leasing n. 1116820 del 01/03/2018 Alba Leasing

durata del contratto di leasing 60 mesi

bene utilizzato Server

costo del bene in Euro: 54.049

10) contratto di leasing n. Z0014023 del 30/03/2017 BNP

durata del contratto di leasing 60 mesi

bene utilizzato Ecografo

costo del bene in Euro: 44.000

11) contratto di leasing n. Z0020069 del 30/04/2017 BNP
durata del contratto di leasing 60 mesi
bene utilizzato Ecografo
costo del bene in Euro: 23.000

12) contratto di leasing n. 3644938 del 18/11/2016 DLL
durata del contratto di leasing 48 mesi
bene utilizzato Mappatura nei
costo del bene in Euro: 29.000
Bene riscattato il 18/11/2020

13) contratto di leasing n. 4055967 del 18/06/2018 DLL
durata del contratto di leasing 60 mesi
bene utilizzato Radiografia 3D_Tac Dentale
costo del bene in Euro : 58.000

14) contratto di leasing n. A1C15283 del 03/09/2020 BNL
durata del contratto di leasing 60 mesi
bene utilizzato Risonanza
costo del bene in Euro: 350.000

15) contratto di leasing n. A1C50454 del 28/12/2020 BNL
durata del contratto di leasing 48 mesi
bene utilizzato ECO
costo del bene in Euro: 50.050

16) contratto di leasing n. 1163866 del 03/12/2020 Alba Leasing
durata del contratto di leasing 48 mesi
bene utilizzato ECO
costo del bene in Euro: 30.000

	Importo
Ammontare complessivo dei beni in locazione finanziaria al termine dell'esercizio	8.504.429
Ammortamenti che sarebbero stati di competenza dell'esercizio	378.992
Rettifiche e riprese di valore che sarebbero state di competenza dell'esercizio	4.873
Valore attuale delle rate di canone non scadute al termine dell'esercizio	4.061.553
Oneri finanziari di competenza dell'esercizio sulla base del tasso d'interesse effettivo	65.015

Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
12.350	11.375	975

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti immobilizzati verso altri	11.375	975	12.350	12.350
Totale crediti immobilizzati	11.375	975	12.350	12.350

Nella voce crediti verso altri sono stati iscritti, per un importo pari a Euro 12.350 crediti per depositi cauzionali, interamente esigibili entro l'esercizio successivo.

Le variazioni intervenute nell'esercizio sono le seguenti.

Descrizione	31/12/2019	Acquisizioni	Rivalutazioni	Riclassifiche	Cessioni	Incremento	31/12/2020
Cred. vs altri per dep cauzionali	11.375					975	12.350
Arrotondamento							
Totale	11.375					975	12.350

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2020 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Crediti immobilizzati verso altri	Totale crediti immobilizzati
Italia	12.350	12.350
Totale	12.350	12.350

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

	Valore contabile
Crediti verso altri	12.350

Dettaglio del valore dei crediti immobilizzati verso altri

Descrizione	Valore contabile
Altri crediti	12.350
Totale	12.350

Attivo circolante

Rimanenze

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
200.350	172.917	27.433

I criteri di valutazione adottati sono invariati rispetto all'esercizio precedente e motivati nella prima parte della presente Nota integrativa.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	172.917	25.893	198.810
Acconti	-	1.540	1.540
Totale rimanenze	172.917	27.433	200.350

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
1.811.112	1.656.455	154.657

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	1.316.183	305.886	1.622.069	1.622.069
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	340.272	(151.229)	189.043	189.043
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.656.455	154.657	1.811.112	1.811.112

La società si è avvalsa della facoltà di non utilizzare il criterio del costo ammortizzato e/o di non attualizzare i crediti. I crediti sono quindi valutati al valore di presumibile realizzo sono iscritti secondo il criterio del costo ammortizzato.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2020 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	1.622.069	1.622.069
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	189.043	189.043
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.811.112	1.811.112

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

Descrizione	F.do svalutazione ex art. 2426 Codice civile	F.do svalutazione ex art. 106 D.P.R. 917/1986	Totale
Saldo al 31/12/2019	42.415	42.415	42.415
Utilizzo nell'esercizio	30.925	30.925	30.925
Accantonamento esercizio	46.821	46.821	46.821
Saldo al 31/12/2020	58.311	58.311	58.311

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
1.341	1.341	-

I titoli iscritti nell'attivo circolante sono relativi a titoli della BBC - Banca di Cremona e non subiscono movimentazioni rispetto al precedente esercizio.

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
2.369.428	21.510	2.347.918

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	3.957	2.356.545	2.360.502
Denaro e altri valori in cassa	17.553	(8.627)	8.926
Totale disponibilità liquide	21.510	2.347.918	2.369.428

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

Si rimanda al paragrafo relativo ai "Principali dati finanziari" in Relazione sulla gestione per gli approfondimenti sulla Posizione finanziaria netta societaria.

Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
704.580	834.253	(129.673)

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

Non sussistono, al 31/12/2020, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	834.253	(129.673)	704.580
Totale ratei e risconti attivi	834.253	(129.673)	704.580

La composizione della voce è così dettagliata (articolo 2427, primo comma, n. 7, C.c.).

Descrizione	Importo
RISCONTI ATTIVI PER LEASING FINANZIARI	653.968
RISCONTI ATTIVI NOLEGGI OPERATIVI	3.835
RISCONTI ATTIVI SU MANUTENZIONI E CANONI SOFTWARE	11.347
RISCONTI ATTIVI SERVIZI BANCARI	20.563
Altri di ammontare non apprezzabile	14.867
	704.580

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

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

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
3.149.004	2.204.885	944.119

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni		
Capitale	100.000	-		100.000
Riserva legale	20.000	-		20.000
Altre riserve				
Riserva straordinaria	1.164.054	734.847		1.898.901
Versamenti in conto aumento di capitale	185.984	-		185.984
Varie altre riserve	1	2		3
Totale altre riserve	1.350.039	734.849		2.084.888
Utile (perdita) dell'esercizio	734.846	(734.846)	944.116	944.116
Totale patrimonio netto	2.204.885	3	944.116	3.149.004

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Differenza da arrotondamento all'unità di euro	3
Totale	3

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	100.000	B
Riserva legale	20.000	A,B
Altre riserve		
Riserva straordinaria	1.898.901	A,B,C,D
Versamenti in conto aumento di capitale	185.984	A,B,C,D
Varie altre riserve	3	A,B,C,D
Totale altre riserve	2.084.888	

	Importo	Possibilità di utilizzazione
Totale	2.204.888	

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

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo	Possibilità di utilizzazioni
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	3	A,B,C,D
Totale	3	

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

Formazione ed utilizzo delle voci del patrimonio netto

Come previsto dall'art. 2427, comma 1, numero 4) del codice civile si forniscono le seguenti informazioni:

	Capitale sociale	Riserva legale	Riserva Straordinaria	Risultato d'esercizio	Totale
All'inizio dell'esercizio precedente	100.000	20.000	917.306	432.731	1.470.037
Destinazione del risultato dell'esercizio					
attribuzione dividendi					
altre destinazioni			432.733	(432.731)	-
Risultato dell'esercizio precedente				734.846	
Alla chiusura dell'esercizio precedente	100.000	20.000	1.350.039	734.846	2.204.885
Destinazione del risultato dell'esercizio					
attribuzione dividendi					
altre destinazioni			734.849	(734.849)	-
Risultato dell'esercizio corrente				944.116	944.116
Alla chiusura dell'esercizio corrente	100.000	20.000	2.084.888	944.116	3.149.004

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
505.953	477.737	28.216

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	477.737
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	121.298
Utilizzo nell'esercizio	93.082
Totale variazioni	28.216

Valore di fine esercizio	505.953
---------------------------------	---------

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2020 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

Debiti

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

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
8.696.011	7.578.719	1.117.292

Variazioni e scadenza dei debiti

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Debiti verso banche	3.568.037	217.348	3.785.385	1.151.972	2.633.413	341.031
Debiti verso fornitori	2.640.223	(295.518)	2.344.705	2.344.705	-	-
Debiti verso controllanti	174.498	1.522.382	1.696.880	1.696.880	-	-
Debiti tributari	673.687	(405.271)	268.416	268.416	-	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	211.917	16.320	228.237	228.237	-	-
Altri debiti	310.357	62.031	372.388	372.388	-	-
Totale debiti	7.578.719	1.117.292	8.696.011	6.062.598	2.633.413	341.031

Il saldo del debito verso banche al 31/12/2020, comprensivo dei mutui passivi, esprime l'effettivo debito per capitale, interessi ed oneri accessori maturati ed esigibili.

La società si è avvalsa della facoltà di non utilizzare il criterio del costo ammortizzato e di non attualizzare i debiti scadenti a breve termine che sono quindi iscritti al valore nominale.

Nella voce debiti tributari sono iscritti debiti per imposta IRAP, al netto degli acconti versati, pari a Euro 2.780. In aggiunta sono iscritti debiti per ritenute operate alla fonte pari ad Euro 229.569 e altri debiti tributari per complessivi Euro 36.067.

A decorrere dall'esercizio in corso la società ha esercitato, in qualità di società consolidata, l'opzione per il regime fiscale del Consolidato fiscale nazionale, congiuntamente alla società GHC S.p.A. quest'ultima in qualità di società consolidante, pertanto il debito tributario per IRES dell'esercizio pari ad Euro 423.094 è stato riclassificato nei debiti verso imprese controllanti.

Nella voce altri debiti sono iscritti debiti a breve relativi essenzialmente a debiti verso personale dipendente e amministratori, anche per ferie, e ratei di 14 mensilità.

Suddivisione dei debiti per area geografica

La ripartizione dei Debiti al 31/12/2020 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso banche	3.785.385	3.785.385
Debiti verso fornitori	2.344.705	2.344.705
Debiti verso imprese controllanti	1.696.880	1.696.880
Debiti tributari	268.416	268.416
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	228.237	228.237
Altri debiti	372.388	372.388
Debiti	8.696.011	8.696.011

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

I seguenti debiti sono assistiti da garanzia reale su beni sociali (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.):

	Debiti assistiti da garanzie reali			Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
	Debiti assistiti da ipoteche	Debiti assistiti da privilegi speciali	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
Debiti verso banche	533.308	1.000.000	-	2.252.077	3.785.385
Debiti verso fornitori	-	-	-	2.344.705	2.344.705
Debiti verso controllanti	-	-	-	1.696.880	1.696.880
Debiti tributari	-	-	-	268.416	268.416
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	-	-	-	228.237	228.237
Altri debiti	-	-	-	372.388	372.388
Totale debiti	533.308	1.000.000	1.533.308	7.162.703	8.696.011

Le garanzie sono le seguenti:

Garante	Beneficiario	Tipo di garanzia	Scadenza	Impegno
Poliambulatorio Dalla Rosa Prati S.r.l.	Credit Agricole	Ipoteca	22/12/2033	900.000
Medio Credito Centrale Spa	Credit Agricole	Fondo centrale di Garanzia	16/07/2024	900.000

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
147.137	1.604	145.533

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	1.604	(1.604)	-
Risconti passivi	-	147.137	147.137

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Totale ratei e risconti passivi	1.604	145.533	147.137

La composizione della voce è così dettagliata (articolo 2427, primo comma, n. 7, C.c.).

Descrizione	Importo
Credito di imposta per investimenti agevolabili	147.137
	147.137

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

I criteri adottati nella valutazione e nella conversione dei valori espressi in moneta estera per tali poste sono riportati nella prima parte della presente nota integrativa.

Non sussistono al 31/12/2020 ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
14.941.199	15.505.894	(564.695)

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	14.596.944	15.245.805	(648.861)
Altri ricavi e proventi	344.255	260.089	84.166
Totale	14.941.199	15.505.894	(564.695)

La variazione è strettamente correlata a quanto esposto nella Relazione sulla gestione.

Si riporta comunque una tabella relativa ai fatturati degli ultimi sette anni. Le ragioni della diminuzione dell'anno 2020 sono state ampiamente descritte nella relazione sulla gestione.

	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	10.715.291	11.304.490	12.043.240	12.632.705	14.712.739	15.245.805	14.596.944
	3,6%	5,5%	6,5%	4,9%	16,5%	3,6%	(4,3%)

Nell'ambito del fatturato per specialità sono riscontrabili andamenti differenti soprattutto nei volumi relativi alla clientela privata (privati puri e fondi integrativi).

Il budget USL, riconfermato per il 2020, è stato interamente rispettato ed integrato con il rimborso ottenuto per prestazione SSN, come da accordo ANISAP per l'emergenza sanitaria (COVID-19), nonché con gli accordi effettuati per le cataratte ed il laboratorio analisi.

Il fatturato Extra Regione ed il fatturato per la polispecialistica privata hanno risentito di un importante calo dovuto all'emergenza sanitaria, in quanto privilegiate solo le visite urgenti non procrastinabili.

Si è anche effettuato il programma di screening mammografico, prelievi USL e medicina sportiva in collaborazione con l'USL di Parma che hanno ulteriormente ridimensionato la perdita di fatturato, comunque contenuta in un anno sfidante per il contesto socio-sanitario contingente. Il reparto odontoiatrico ha raggiunto i volumi di budget garantendo il superamento del breakeven anche in quest'area specialistica, tenendo il fatturato dello scorso anno e mettendo le basi per un ulteriore ampliamento del reparto da realizzarsi nel terzo trimestre 2021.

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

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Ricavi per attività tipica	14.596.944
Totale	14.596.944

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	14.596.944
Totale	14.596.944

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
13.422.184	14.138.581	(716.397)

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	1.406.290	1.519.930	(113.640)
Servizi	7.151.496	7.592.053	(440.557)
Godimento di beni di terzi	920.872	1.536.972	(616.100)
Salari e stipendi	1.650.639	1.628.386	22.253
Oneri sociali	450.403	443.929	6.474
Trattamento di fine rapporto	121.298	112.417	8.881
Altri costi del personale	1.940	3.625	(1.685)
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	604.795	290.520	314.275
Ammortamento immobilizzazioni materiali	296.407	594.343	(297.936)
Svalutazioni crediti attivo circolante	46.821	42.415	4.406
Variazione rimanenze materie prime	(25.893)	(55.244)	29.351
Oneri diversi di gestione	797.116	429.235	367.881
Totale	13.422.184	14.138.581	(716.397)

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

Sono strettamente correlati a quanto esposto nella parte della Relazione sulla gestione e all'andamento del punto A (Valore della produzione) del Conto economico.

Costi per godimento beni di terzi

La voce comprende principalmente i contratti di leasing e noleggi attivi. La rilevante riduzione di tali costi è legata alla chiusura in marzo 2020 del contratto di noleggio con la società IFIS Rental per la PET/TAC che è stata riscattata nonché l'effetto positivo delle moratorie ottenute su alcuni contratti di leasing.

Costi per il personale

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente ivi compresi i miglioramenti di merito, passaggi di categoria, scatti di contingenza, costo delle ferie non godute e accantonamenti di legge e contratti collettivi.

La società ha usufruito nei periodi di calo del fatturato di aprile e maggio 2020 della cassa integrazione in deroga.

Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali

Per quanto concerne gli ammortamenti si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespite e del suo sfruttamento nella fase produttiva.

La voce ammortamento delle immobilizzazioni immateriali accoglie anche gli ammortamenti sulle migliorie su beni di terzi che lo scorso anno erano stati imputati alla voce ammortamento delle immobilizzazioni materiali, pertanto a fini di comparabilità abbiamo riclassificato coerentemente tale importo al 31 dicembre 2019.

Oneri diversi di gestione

La voce accoglie principalmente l'IVA indetraibile da pro-rata, che è per il 2020 pari al 96%. Si ricorda invece che sino al 2019 la società operava in regime di indetraibilità al 100%.

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
(89.359)	(127.876)	38.517

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Proventi diversi dai precedenti	1.111	173	938
(Interessi e altri oneri finanziari)	(90.470)	(128.049)	37.579
Totale	(89.359)	(127.876)	38.517

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 12, C.c.)

Interessi e altri oneri finanziari	
Debiti verso banche	90.470
Totale	90.470

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi bancari			8.883		81.587	90.470
Totale			8.883		81.587	90.470

Altri proventi finanziari

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi bancari e postali			4		1.107	1.111
Totale			4		1.107	1.111

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

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
485.540	504.591	(19.051)

Imposte	Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
Imposte correnti:	485.540	504.591	(19.051)
IRES	423.094	402.101	20.993
IRAP	62.446	102.490	(40.044)
Totale	485.540	504.591	(19.051)

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Il valore dell'IRAP è espresso al netto dell'abbuono per il primo acconto 2020 previsto dal Decreto Rilancio.

Per quanto attiene l'IRES, il debito per imposte è rilevato alla voce Debiti verso la società consolidante.

Nel seguito si espone la riconciliazione tra l'onere teorico risultante dal bilancio e l'onere fiscale teorico:

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

Descrizione	Valore	Imposte
Risultato prima delle imposte	1.429.657	
Onere fiscale teorico (%)	24	343.117
Variazioni fiscali	0	
Costi non deducibili	60.770	
Ammortamento Disavanzo di fusione	200.966	
Ammortamenti in deducibili	65.516	
Spese di rappresentanza varie non deducibili	2.016	
Svalutazioni e accantonamenti non deducibili	38.419	
Altre differenze	(34.451)	
Totale variazioni fiscali	333.236	
Imponibile fiscale	1.762.893	
Imposte correnti sul reddito dell'esercizio	423.094	

Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione (lordo dip)	3.783.073	
Costi non rilevanti ai fini IRAP	590.834	
Altre differenze non deducibili ai fini Irap	255.715	
Deduzioni art. 11 D. LGS. N. 446/97	(2.008.501)	
Totale variazioni IRAP	(1.161.952)	
Onere fiscale teorico (%)	3,9%	

Imponibile Irap	2.621.121	
IRAP teorica per l'esercizio	102.224	
Aiuto di stato per acconti	(39.778)	
Irap corrente di competenza esercizio	62.446	

Nota integrativa, altre informazioni

Dati sull'occupazione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 15, C.c.)

L'organico medio aziendale, ripartito per categoria, ha subito, rispetto al precedente esercizio, le seguenti variazioni.

Organico	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Dirigenti	0	0	-
Quadri	1	1	-
Impiegati	59	48	11
Operai	1	1	-
Totale	61	50	11

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

	Amministratori	Sindaci
Compensi	340.000	18.200

Compensi al revisore legale o società di revisione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 16-bis, C.c.)

Ai sensi di legge si evidenziano i corrispettivi di competenza dell'esercizio per i servizi resi dal revisore legale

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	29.000

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

Informazioni relative al fair value degli strumenti finanziari derivati

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

La società ha in essere n.1 contratto finanziario derivato a copertura dei tassi su un'operazione di finanziamento.

Si descrivono qui di seguito le principali caratteristiche al 31.12.2020

	Capitale di riferimento	Mark to market	Presunto introito minimo
INTESA SAN PAOLO	475.000	(82)	(119)

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

La società non ha impegni per fidejussioni e passività potenziali.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-bis, C.c.)

Le operazioni con parti correlate sono effettuate a normali valori di mercato. Si inserisce di seguito una tabella riepilogativa dei rapporti intervenuti durante l'esercizio 2020:

Controparte	Debiti			Costi		Ricavi	
	Tributari	Commerciali	Finanziari	Commerciali	Finanziari	Commerciali	Finanziari
GHC	495.961	70.120	1.130.798	268.192	8.883	0	(4)
Totali	495.961	70.120	1.130.798	268.192	8.883	0	(4)

I debiti verso GHC di natura tributaria fanno riferimento al debito per IRES da consolidato fiscale ed al debito per IVA; i debiti commerciali fanno riferimento ad un contratto di service management, che ha avuto impatto economico per complessivi Euro 268.192. Tale debito è stato pagato in Gennaio 2021 come anche il debito IVA; i debiti finanziari si riferiscono al cash pooling.

I costi e ricavi di natura finanziaria sono gli interessi passivi ed attivi maturati sul cash pooling.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-ter, C.c.)

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

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

È continuata nei primi mesi del 2021 la normale attività di impresa. Si rimanda inoltre all'apposito capitolo della relazione sulla gestione.

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

Ai sensi di legge si evidenziano le informazioni di cui all'articolo 2427, primo comma, n. 22 quinquies e sexies), C.c..

	Insieme più grande	Insieme più piccolo
Nome dell'impresa	Raffaele Garofalo & C. S.a.p.a.	GHC S.p.A.
Città (se in Italia) o stato estero	Roma	Roma
Codice fiscale (per imprese italiane)	04791701008	06103021009
Luogo di deposito del bilancio consolidato	Roma	Roma

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

(Valori espressi in migliaia di euro)

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2019	31/12/2018
ATTIVITA' NON CORRENTI	173.938	84.234
ATTIVITA' CORRENTI	15.176	68.899
TOTALE ATTIVO	189.114	153.132
PATRIMONIO NETTO	144.790	143.026
PASSIVITA' NON CORRENTI	17.189	34
PASSIVITA' CORRENTI	27.135	10.072
TOTALE PASSIVO	44.324	10.106
TOTALE PATRIMONIO NETTO E PASSIVO	189.114	153.132
	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2019	31/12/2018
RICAVI	2.433	1.200
COSTI OPERATIVI	7.029	5.922
RISULTATO OPERATIVO	(4.595)	(4.722)
PROVENTI E ONERI FINANZIARI	4.706	7.705
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	111	2.983
Imposte sul reddito	1.562	2.010
RISULTATO DELL'ESERCIZIO	1.673	4.993

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, in ottemperanza all'obbligo di trasparenza, si segnala che sono state ricevute sovvenzioni contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere da pubbliche amministrazioni.

In particolare si segnalano i seguenti aiuti di stato di cui si è usufruito nel corso dell'esercizio:

Abbuono del saldo 2019 e del primo acconto 2020 dell'Irap (Art 24 Decreto Rilancio 2020)	Credito d'imposta per le spese sostenute per la sanificazione degli ambienti di lavoro e DPI art 125 del D.L. rilancio n.34 del 19 maggio 2020	Decreto Liquidità - Garanzie del Fondo Pmi su nuovi finanziamenti (Sez. 3.2)	Decreto cura Italia Art.56 - Moratorie Finanziamenti	Credit Agricole - Iniziativa "Imprese in ripresa 2.0" moratoria leasing	Sospensione pagamento dei contributi DL 2 marzo 2020 n.9, integrato dal DL 17 marzo 2020 n. 18 (Cura Italia)	Credito imposta industria 4.0
59.405	28.297	900.000	522.471	139.453	113.592	157.568 di cui quota di competenza 10.431

Si aggiunge che quanto indicato in relazione alle moratorie e/o alla sospensione dei contributi non è altro che l'ammontare di quanto non versato nel 2020 ma che è stato riscadenziato.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Si propone all'assemblea di così destinare il risultato d'esercizio:

Risultato d'esercizio al 31/12/2020	Euro	944.116
a riserva straordinaria	Euro	944.116

La presente nota integrativa è redatta secondo quanto previsto dal Codice civile e dai principi contabili. Per ottemperare agli obblighi di pubblicazione nel Registro delle Imprese, una volta approvata, sarà convertita in formato XBRL; pertanto potrebbero essere poste in essere alcune variazioni formali necessarie per rendere tale nota compatibile con il formato per il deposito.

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa e Rendiconto finanziario, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Presidente del Consiglio di amministrazione
Guido Dalla Rosa Prati