

ROVIGO MEDICA S.P.A.**Bilancio di esercizio al 31/12/2021**

Gli importi presenti sono espressi in Euro

Informazioni generali sull'impresa	
Dati anagrafici	
Sede in:	ROVIGO, VIA LUIGI EINAUDI 80 82
Codice fiscale:	01300060298
Numero REA:	144001
Capitale sociale Euro:	295.000,00
Capitale sociale interamente versato:	si
Codice CCIAA:	ROVIGO
Partita IVA:	01300060298
Forma giuridica:	Società per azioni
Settore di attività prevalente (ATECO):	869011
Società in liquidazione:	no
Società con socio unico:	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento:	no
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento:	
Appartenenza a un gruppo:	no
Denominazione della società capogruppo:	
Paese della capogruppo:	
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative:	

Stato Patrimoniale Abbreviato

	31/12/2021	31/12/2020
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	36.367	52.702
II - Immobilizzazioni materiali	707.213	558.905
III - Immobilizzazioni finanziarie	44.020	44.020
Totale immobilizzazioni (B)	787.600	655.627
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	7.095	11.865
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	135.726	115.600
Imposte anticipate	1.725.694	1.660.929
Totale crediti	1.861.420	1.776.529
IV - Disponibilità liquide	95.072	95.496
Totale attivo circolante (C)	1.963.587	1.883.890
D) Ratei e risconti	5.675	3.667
Totale attivo	2.756.862	2.543.184
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	295.000	430.000
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	45.593
VI - Altre riserve	35.726	480.000
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	0	(290.824)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(227.689)	(367.952)
Totale patrimonio netto	103.037	296.817
B) Fondi per rischi e oneri	1.734	886
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	72.863	60.612
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.875.828	1.371.157
esigibili oltre l'esercizio successivo	662.091	790.782
Totale debiti	2.537.919	2.161.939
E) Ratei e risconti	41.309	22.930
Totale passivo	2.756.862	2.543.184

Conto Economico Abbreviato

	31/12/2021	31/12/2020
Conto economico		
A) Valore della produzione:		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.096.939	1.388.760
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	0	15.789
altri	22.196	13.845
Totale altri ricavi e proventi	22.196	29.634
Totale valore della produzione	2.119.135	1.418.394
B) Costi della produzione:		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	34.074	49.732
7) per servizi	1.765.235	1.355.774
8) per godimento di beni di terzi	146.118	144.332

9) per il personale:		
a) salari e stipendi	195.030	138.941
b) oneri sociali	58.454	36.945
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	16.900	12.072
c) trattamento di fine rapporto	16.554	11.782
e) altri costi	346	290
Totale costi per il personale	270.384	187.958
10) ammortamenti e svalutazioni:		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	84.737	91.457
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	18.596	21.978
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	66.141	69.479
Totale ammortamenti e svalutazioni	84.737	91.457
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	4.770	(2.933)
14) oneri diversi di gestione	60.252	38.539
Totale costi della produzione	2.365.570	1.864.859
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(246.435)	(446.465)
C) Proventi e oneri finanziari:		
15) proventi da partecipazioni		
16) altri proventi finanziari:		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	51	65
Totale proventi diversi dai precedenti	51	65
Totale altri proventi finanziari	51	65
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	45.394	44.332
Totale interessi e altri oneri finanziari	45.394	44.332
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(45.343)	(44.267)
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie:		
18) rivalutazioni:		
19) svalutazioni:		
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	(291.778)	(490.732)
20) imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	676	0
imposte differite ed anticipate	(64.765)	(122.780)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	(64.089)	(122.780)
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(227.689)	(367.952)

Nota Integrativa al bilancio di esercizio chiuso al 31/12/2021

Nota Integrativa, parte iniziale

Il presente bilancio evidenzia una perdita d'esercizio pari ad € -227.689, ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali per € 18.596, ammortamenti delle immobilizzazioni materiali per € 66.141 e imposte per € -64.089.

Il bilancio chiuso al 31-12-2021, costituito dallo stato patrimoniale, conto economico e nota integrativa, è stato redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione finanziaria della società, i risultati delle operazioni, nonché la sua gestione.

Si evidenzia l'ulteriore ottimo incremento del fatturato rispetto all'esercizio precedente di euro 708.179 che conferma il trend di crescita dell'azienda.

Il bilancio è stato redatto in forma abbreviata ai sensi dell'art. 2435 bis c.c. in quanto sussistono i requisiti di legge, e pertanto non contiene il rendiconto finanziario.

Le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge sono risultate sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta dell'andamento della società.

Struttura dello stato patrimoniale e del conto economico

Le descrizioni delle voci di bilancio rispecchiano lo schema previsto dagli artt. 2423-ter, 2424-bis, 2425 e 2425-bis C.C. come richiamato dall'art. 2435 bis.

In particolare, nessun elemento dell'attivo o del passivo ricade sotto più voci dello schema, ed a seguito dell'entrata in vigore del D.Lgs. 139/2015 i conti d'ordine sono stati eliminati.

Lo stato patrimoniale ed il conto economico sono redatti in unità di euro, arrotondando gli importi per eccesso o per difetto in conformità a quanto dispone il Regolamento Ce, la quadratura dei prospetti di bilancio è stata fatta allocando le differenze emergenti dallo stato patrimoniale nella voce A) VI Altre riserve, e le differenze emergenti dal conto economico alla voce A) 5 Altri ricavi e proventi oppure in B) 14 Oneri diversi di gestione.

Anche nella nota integrativa gli importi sono espressi in unità di euro al fine di garantire una migliore intelligibilità del documento.

Illustrazione dei criteri contabili adottati

Non si è reso necessario procedere a raggruppamento di voci dello schema di legge preceduto da numeri arabi.

Non si è proceduto ad effettuare nessun adattamento delle voci dello schema di legge precedute da numeri arabi, in quanto la natura dell'attività esercitata non lo rende necessario.

Lo stato patrimoniale e il conto economico esprimono la comparazione dei valori relativi al presente esercizio con quelli relativi al precedente esercizio.

Non si è reso necessario, ai fini della comprensione del bilancio, evidenziare nella presente nota integrativa le voci di appartenenza degli elementi dello stato patrimoniale che ricadono sotto più voci dello schema di legge.

Nell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari a valori iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale.

Gli ammortamenti sono stati calcolati con aliquote ridotte in conformità all'effettivo utilizzo e all'allungamento della vita utile causata da rilevanti interventi di manutenzione straordinaria.

In conformità alle disposizioni di legge relative a specifiche voci dello stato patrimoniale si precisa la corretta rilevazione in ordine a:

- a. individuazione e classificazione delle immobilizzazioni;
- b. determinazione degli accantonamenti per rischi ed oneri;
- c. indicazione del trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato;
- d. competenza delle voci ratei e risconti.

Informazioni di carattere generale

La società opera nel settore della diagnostica medica e nella fornitura di servizi e visite specialistiche in campo medico.

Nel corso dell'esercizio, l'attività si è svolta regolarmente e non si segnalano fatti rilevanti che abbiano modificato o condizionato significativamente l'andamento della gestione.

La società ha adempiuto agli obblighi imposti dalla normativa nazionale in materia di privacy provvedendo all'adozione delle misure necessarie per la tutela dei dati.

Ai fini dell'esonero dalla redazione sulla gestione, si forniscono le informazioni richieste dai numeri 3) e 4) dell' art. 2428 del codice civile e precisamente:

N.3) Numero e valore nominale delle azioni proprie e delle azioni o quote di società controllanti possedute dalla società, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona: Nessuna

N.4) Numero e valore nominale delle azioni proprie e delle azioni o quote di società controllanti acquistate o alienate dalla società nel corso dell'esercizio, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona: Nessuna

Deroghe

Non si sono ravvisate disposizioni del Codice Civile la cui applicazione sia risultata incompatibile con la rappresentazione veritiera e corretta.

Nota Integrativa, Attivo

La valutazione delle voci dell'attivo di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza.

Essi non si discostano dai criteri utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio.

Si evidenzia che, essendo questo bilancio redatto in forma abbreviata, non si è esercitata la facoltà di valutare i crediti secondo il criterio del costo ammortizzato.

Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

Alla data di chiusura del bilancio non vi sono crediti che la società vanta nei confronti dei soci

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale
Valore di inizio esercizio				
Costo	193.914	1.448.309	44.020	1.686.243
Ammortamenti (fondo ammortamento)	141.212	889.404		1.030.616

Valore di bilancio	52.702	558.905	44.020	655.627
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	2.262	216.278		218.540
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)		1.830		1.830
Ammortamento dell'esercizio	18.597	66.141		84.738
Altre variazioni		1		1
Totale variazioni	(16.335)	148.308		131.973
Valore di fine esercizio				
Costo	196.176	1.662.758	44.020	1.902.954
Ammortamenti (fondo ammortamento)	159.809	955.545		1.115.354
Valore di bilancio	36.367	707.213	44.020	787.600

Immobilizzazioni materiali concesse in locazione finanziaria

L'azienda non ha iscritto in bilancio al 31/12/2021 immobilizzazioni materiali concesse in locazione finanziaria.

Immobilizzazioni finanziarie

La società non detiene immobilizzazioni finanziarie costituite da partecipazioni in valuta.

Variazione e scadenza dei crediti finanziari immobilizzati

I crediti sono iscritti al presumibile valore di realizzo determinato dalla differenza tra il loro valore nominale di ogni singola posizione creditoria e le eventuali quote accantonate a titolo di svalutazione.

Si è provveduto a distinguere, distintamente per ciascuna voce iscritta in bilancio, l'ammontare dei crediti immobilizzati di durata residua superiore ai 5 anni, così come espressamente richiesto dal comma 5 dell'art. 2427 del codice civile:

	Valore di inizio esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti immobilizzati verso altri	44.020	44.020	44.020
Totale crediti immobilizzati	44.020	44.020	44.020

La voce è composta da cauzioni per utenze per euro 100 e da cauzioni su locazione passiva dell'immobile sede della società per euro 43.920.

L'azienda non detiene e di conseguenza non ha concesso in locazione finanziaria alcuna partecipazione nel corso del 2021.

Attivo circolante

La società non detiene titoli e le altre attività finanziarie in valuta.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti sono evidenziati al loro valore di presumibile realizzo.

L'importo più significativo è rappresentato dal credito per imposte anticipate.

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	104.830	19.521	124.351	124.351
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	5.321	2.571	7.892	7.892
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	1.660.929	64.765	1.725.694	
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	5.449	(1.966)	3.483	3.483
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.776.529	84.891	1.861.420	135.726

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono iscritte per la loro effettiva consistenza.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	694	1.131	1.825
Assegni	86.428	0	86.428
Denaro e altri valori in cassa	8.374	(1.555)	6.819
Totale disponibilità liquide	95.496	(424)	95.072

Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti attivi sono evidenziati sulla base del principio di competenza temporale relativamente ad oneri e proventi comuni a più esercizi.

Alla data di chiusura dell'esercizio, non sussistono ratei e risconti aventi durata superiore ai cinque anni.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	3.667	2.008	5.675
Totale ratei e risconti attivi	3.667	2.008	5.675

Nel prospetto viene riassunto il dettaglio della voce in esame richiesto dal comma 1 punto 7 dell'art. 2427 del codice civile:

Descrizione	Importo
RISCONTI ATTIVI	5.675

Totale: 5.675

Nota Integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni			Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche		
Capitale	430.000			295.000	430.000			295.000
Riserva da soprapprezzo delle azioni	45.593				45.593			0
Altre riserve								
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	480.000			10.000	454.275			35.725
Varie altre riserve	0			1				1
Totale altre riserve	480.000			10.001	454.275			35.726
Utili (perdite) portati a nuovo	(290.824)			290.824				0
Utile (perdita) dell'esercizio	(367.952)				(367.952)		(227.689)	(227.689)
Totale patrimonio netto	296.817			595.825	561.916		(227.689)	103.037

Dettaglio delle varie altre riserve

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Nel seguente prospetto si forniscono in maniera schematica le informazioni richieste dal comma 7-bis dell'art. 2427 del codice civile in merito alla possibilità di utilizzazione, distribuibilità e utilizzazioni nei precedenti esercizi delle poste di patrimonio netto:

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
					per copertura perdite	per altre ragioni
Capitale	295.000	CAPITALE	B-C		902.178	0
Altre riserve						
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	35.725				0	0
Varie altre riserve	1				0	0
Totale altre riserve	35.726	CAPITALE	A-B		0	0
Utili (perdite) portati a nuovo						290.824
Totale	330.726				902.178	290.824

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

Fondi per rischi e oneri

Informazioni sui fondi per rischi ed oneri

Trattasi di somme da riversare ai fondi pensione privati per conto dei dipendenti.

	Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	886	886
Variazioni nell'esercizio		
Accantonamento nell'esercizio	2.990	2.990
Utilizzo nell'esercizio	2.142	2.142
Totale variazioni	848	848
Valore di fine esercizio	1.734	1.734

La voce è così composta:

Euro 1734,00 per somme ancora da versare al 31/12/2021 per conto dei dipendenti che hanno chiesto l'adesione al proprio fondo pensione della quota TFR

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il Trattamento di Fine Rapporto rappresenta l'ammontare delle somme spettanti ai lavoratori dipendenti sulla base della normativa vigente e dei contratti di lavoro; comprende anche la componente per adeguamento di trattamento fine rapporto maturato in anni precedenti.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	60.612
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	16.354
Utilizzo nell'esercizio	4.103
Totale variazioni	12.251
Valore di fine esercizio	72.863

Eventuali "altre variazioni" sono relative ad arrotondamento all'unità di euro.

Debiti

I debiti sono espressi in base al loro ammontare effettivo e comprendono anche quanto dovuto a terzi a fronte di operazioni effettuate nell'esercizio, la cui fattura non è pervenuta entro l'esercizio stesso.

Si evidenzia che, essendo questo bilancio redatto in forma abbreviata, non si è esercitata la facoltà di valutare i debiti secondo il criterio del costo ammortizzato.

Variazioni e scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso soci per finanziamenti	24.000	0	24.000		24.000
Debiti verso banche	567.422	5.319	572.741	457.311	115.430
Debiti verso fornitori	491.762	137.608	629.370	629.370	
Debiti tributari	908.734	215.165	1.123.899	691.238	432.661
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	23.426	5.962	29.388	29.388	
Altri debiti	146.595	11.926	158.521	68.521	90.000
Totale debiti	2.161.939	375.980	2.537.919	1.875.828	662.091

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Ammontare	2.537.919	2.537.919

Finanziamenti effettuati da soci della società

Trattasi di finanziamento infruttifero per euro 24.000,00 effettuato a sostegno della liquidità aziendale da parti di alcuni soci., avente il solo scopo di far fronte alla gestione ordinaria in un momento di scarsa liquidità senza dover ricorrere ad altre forme molto onerose di finanziamento esterno. Tale finanziamento attualmente non è stato restituito.

	Quota in scadenza
	24.000
Totale	24.000

L'art. 8 del decreto legge 8 aprile 2020, n. 23 (recante "Disposizioni temporanee in materia di finanziamenti alle società") convertito in legge, con modificazioni, dall'art. 1, comma 1, L. 5 giugno 2020, n. 40 prevede che "ai finanziamenti effettuati a favore delle società dalla data di entrata in vigore del decreto (9 aprile 2020) e sino alla data del 31 dicembre 2020 non si applicano gli articoli 2467 e 2497 quinquies del codice civile". La relazione illustrativa spiega la norma e ribadisce l'esigenza di incentivare i canali necessari per assicurare

iniezioni di liquidità alle imprese e tale è certamente il finanziamento erogato dai soci pertanto si è proceduto ad un congelamento della regola della postergazione dei rimborsi dei finanziamenti effettuati dai soci nel periodo preso in considerazione dalla norma.8 del Decreto Liquidità (D.L. 23/2020) “Disposizioni temporanee in materia di finanziamenti alle società” prevede che ai finanziamenti effettuati a favore delle società dalla data di entrata in vigore del decreto (9 aprile 2020) sino alla data del 31 dicembre 2020 non si applicano gli articoli 2467 e 2497-quinquies cod. civ. pertanto la somma di euro 24.000,00 essendo stata versata nell’arco temporale previsto dalla norma è da considerarsi esclusa dalla clausola di postergazione.

Ratei e risconti passivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	22.930	18.379	41.309
Totale ratei e risconti passivi	22.930	18.379	41.309

Nel prospetto viene riassunto il dettaglio della voce in esame richiesto dal comma 1 punto 7 dell’art. 2427 del codice civile:

Descrizione	Importo
RATEI PASSIVI - INTERESSI BANCARI DA LIQUIDARE	24.418
RATEI PASSIVI	16.891

Totale: 41.309

Nota Integrativa Conto Economico

Valore della produzione

I “ricavi delle vendite e delle prestazioni” sono rilevati al netto di resi, sconti, abbuoni e premi, nonché delle imposte direttamente connesse

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

Si forniscono di seguito le informazioni espressamente richieste dal comma 10 dell’art. 2427 del c.c circa la ripartizione dei ricavi per categoria, in quanto ritenuta significativa.

Categoria di Attività	Valore esercizio corrente
Prestazioni di servizi rese	2.096.939
Totale	2.096.939

Il valore esprime l’importo complessivo delle prestazioni rese per il comparto privato e per quello pubblico in convenzione.

Composizione del Valore della produzione

Voce	Valore esercizio precedente	Variazioni dell'esercizio	Valore esercizio corrente
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.388.760	708.179	2.096.939
2) Variazione delle rimanenze di prodotti in lavorazione, semilavorati e prodotti finiti			
3) Variazione dei lavori in corso su ordinazione			
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni			
5) Altri ricavi e proventi	29.634	-7.438	22.196
Totale del valore della produzione	1.418.394	700.741	2.119.135

Costi della produzione

I "costi della produzione", al pari dei ricavi, sono iscritti al netto di resi, sconti, abbuoni e premi, nonché delle imposte direttamente connesse.

I costi sono strettamente inerenti all'attività sociale così come esposta nella relazione sulla gestione.

Tutti i costi sono correlati ai ricavi di cui alla sezione A) del conto economico.

Gli ammortamenti sono stati calcolati tenendo conto delle esclusioni relative ai beni non utilizzati e/o di imminente dismissione nonché delle agevolazioni di legge in merito alla pandemia Covid-19.

Dettaglio dei costi della produzione

Voce	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	49.732	-15.658	34.074
7) Per servizi	1.355.774	409.461	1.765.235
8) Per godimento di beni di terzi	144.332	1.786	146.118
9) Per il personale			
a) Salari e stipendi	138.941	56.089	195.030
b) Oneri sociali	36.945	21.509	58.454
c) Trattamento di fine rapporto	11.782	4.772	16.554
d) Trattamento di quiescenza e simili			
e) Altri costi	290	56	346
10) Ammortamenti e svalutazioni			
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	21.978	-3.382	18.596
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	69.479	-3.338	66.141
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
d) Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e nelle disponibilità liquide			
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	-2.933	7.703	4.770
12) Accantonamento per rischi			
13) Altri accantonamenti			
14) Oneri diversi di gestione	38.539	21.713	60.252
Totale dei costi della produzione	1.864.859	500.711	2.365.570

Proventi e oneri finanziari

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

	Interessi e altri oneri finanziari
Altri	45.394
Totale	45.394

Composizione degli altri proventi finanziari, degli interessi e altri oneri finanziari

In linea con quanto richiesto dai commi 11 e 12 dell'art. 2427 del codice civile, si espone il dettaglio delle poste iscritte in bilancio, in quanto di valore apprezzabile:

Dettaglio degli altri proventi finanziari

Descrizione	Importo
ARROTONDAMENTI ATTIVI	51

Totale: 51

Dettaglio degli interessi ed altri oneri finanziari

Descrizione	Importo
ARROTONDAMENTI PASSIVI	206
INTERESSI PASSIVI INDEDUCIBILI	61
ONERI BANCARI FINANZIARI (COMMISSIONI DISPOSIZIONE	10.000
INTERESSI PASSIVI DI CONTO CORRENTE	24.418
INTERESSI PASSIVI SU MUTUI	3.039
INTERESSI PASSIVI PER DILAZIONI DI PAGAMENTO SU IM	7.660
INTERESSI PASSIVI SU IMPOSTE INDEDUCIBILI	10

Totale: 45.394

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

Sono calcolate secondo le aliquote e le norme vigenti sulla base dei redditi imponibili dell'esercizio e tenendo conto dell'anticipazione delle imposte pagate nell'esercizio a causa del rinvio, ai soli fini fiscali di costi deducibili in più esercizi e delle perdite fiscali, confluite nell'attivo circolante all'apposita voce "4-ter) Crediti imposte anticipate"

Imposte differite

Le passività per imposte differite non sono state contabilizzate in quanto non esiste la ragionevole certezza che tale debito insorga.

Le principali differenze temporanee che hanno comportato la rilevazione di imposte differite sono espone nel "Dettaglio fondo imposte differite su differenze temporanee deducibili"

Imposte anticipate

Le attività per imposte anticipate sono state rilevate in quanto esiste la ragionevole certezza dell'esistenza, degli esercizi in cui si riverseranno le differenze temporanee deducibili, a fronte delle quali sono state iscritte le imposte anticipate, di un reddito imponibile non inferiore all'ammontare delle differenze che si andranno ad annullare. Dall'analisi del bilancio provvisorio al 31/03/2022 appare una situazione di utile di periodo che, se rimarrà confermata nel corso dell'esercizio alla luce delle strategie poste in essere, ci apre la possibilità di poter ricominciare ad assorbire le perdite precedenti e conseguentemente procedere alla riduzione delle imposte anticipate accantonate in bilancio.

Le principali differenze temporanee che hanno comportato la rilevazione di imposte anticipate sono espone nel "Dettaglio attività per imposte anticipate su differenze temporanee deducibili".

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	IRES
A) Differenze temporanee	
Totale differenze temporanee imponibili	870.808
Differenze temporanee nette	870.808
B) Effetti fiscali	
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	-1.660.929
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	(64.765)
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	-1.723.118

Dettaglio differenze temporanee imponibili

Descrizione	Importo al termine dell'esercizio precedente	Variazione verificatasi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES
Interessi passivi indeducibili	825.683	45.117	870.800	24,00	208.992
ACE per la quota che eccede il reddito dichiarato	10.731	(10.731)			
Oneri fiscali e contributivi non pagati	68	(60)	8	24,00	2

Informativa sulle perdite fiscali

	Ammontare esercizio corrente	Aliquota fiscale esercizio corrente	Imposte anticipate rilevate esercizio corrente	Ammontare esercizio precedente	Aliquota fiscale esercizio precedente	Imposte anticipate rilevate esercizio precedente
Perdite fiscali dell'esercizio	224.796			463.279		
Totale perdite fiscali	224.796			463.279		
Perdite fiscali a nuovo recuperabili con ragionevole certezza	5.964.273	24,00 %	1.431.426	5.500.994	24,00 %	1.320.239

Dettaglio imposte correnti, differite e anticipate contabilizzate in bilancio

	Esercizio precedente	Esercizio corrente

20) Imposte sul reddito d'esercizio correnti, differite e anticipate		-122.780		-64.089
Imposte correnti				676
- Di cui per IRAP			676	
Imposte differite e anticipate		-122.780		-64.765
Di cui per IRES		-122.780		-64.765
- Accantonamento imposte anticipate IRES	122.784		64.781	
- Riversamento imposte anticipate IRES	4		16	

Prospetto di riconciliazione tra onere di bilancio e onere teorico IRES

Descrizione	Importo
Risultato prima delle imposte	-291.778
Onere fiscale teorico IRES	-70.027
Differenze permanenti in aumento	34.413
Differenza permanenti in diminuzione	12.489
Risultato prima delle imposte rettificato per differenze permanenti (A)	-269.854
Imposta IRES di competenza dell'esercizio	-64.765
Differenze temporanee imponibili:	
Accantonate nell'esercizio	45.125
Totale differenze temporanee imponibili (B)	45.125
Differenze temporanee deducibili:	
Riversate nell'esercizio relative a esercizi precedenti	68
Totale differenze temporanee deducibili (C)	68
Totale imponibile (A + B - C)	-224.797
Totale imponibile fiscale	-224.797
Totale imposte correnti sul reddito imponibile	-53.951

Riconciliazione tra aliquota ordinaria ed aliquota effettiva IRES

Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente
Aliquota ordinaria IRES %	24	
+ Effetto delle differenze permanenti (A)	-1,80	
+ Effetto delle differenze temporanee imponibili in es. successivi (B)	-3,71	
- Effetto delle differenze temporanee deducibili in es. successivi (C)	-0,01	
Aliquota effettiva IRES %	18,50	

Prospetto di riconciliazione tra onere di bilancio e onere teorico IRAP

Descrizione	Importo
Saldo valori contabili IRAP	23.950
Aliquota ordinaria IRAP %	3,90
Onere fiscale teorico IRAP	934
Differenze permanenti in aumento IRAP	254.068
Saldo valori contabili IRAP rettificato per differenze permanenti (A)	278.018
Imposta IRAP di competenza dell'esercizio	10.843
Differenze temporanee deducibili	
Totale imponibile (A + B + C)	278.018
Altre deduzioni rilevanti IRAP	260.691

Totale imponibile fiscale	17.327
Totale imposte correnti sul reddito imponibile	676

Nota Integrativa, altre Informazioni

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

	Amministratori	Sindaci
Compensi	104.400	20.406

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Operazioni realizzate con parti correlate, precisando l'importo, la natura del rapporto ed ogni altra informazione necessaria per la comprensione del bilancio relativa a tali operazioni, qualora le stesse non siano state concluse a normali condizioni di mercato. Le informazioni relative alle singole operazioni possono essere aggregate secondo la loro natura, salvo quando la loro separata evidenziazione sia necessaria per comprendere gli effetti delle operazioni medesime sulla situazione patrimoniale e finanziaria e sul risultato economico della società (art. 2427, comma 1, numero 22-bis)

Si evidenzia che con decorrenza dal 01/01/2019 è stato stipulato contratto di affitto dei locali con la società Thibi Srl con sede in Rovigo per un importo di euro 72.000,00 oltre iva di legge. Tale contratto è stato registrato a Ferrara in data 29/01/2019 al n.879 serie 3T ed è attualmente in vigore.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Nel ringraziare gli azionisti per la fiducia accordata l'organo amministrativo invita ad approvare il bilancio di esercizio così come proposto e di demandare ad apposita assemblea le decisioni in merito alla copertura delle perdite.

Nota Integrativa parte finale

ULTERIORI INFORMAZIONI

L'organo amministrativo ha proseguito con azioni incisive cercando di ottenere sempre migliori offerte e condizioni di pagamento vantaggiose. Sul fronte dei costi si sono ottenuti importanti risultati. Le principali voci di costo sono costantemente monitorate.

Gli importanti investimenti effettuati negli anni passati al fine di dotare la società di attrezzature e strumentazione all'avanguardia ed i debiti contratti a tal fine, come già ben evidenziato anche nei precedenti esercizi, unitamente ad una manutenzione alquanto onerosa trattandosi di attrezzature ad alto contenuto tecnologico hanno creato una situazione di difficoltà finanziaria che perdura ancora oggi, sebbene il fatturato sia in continua crescita.

L'opera di riqualificazione tecnologica della struttura è passata attraverso l'aggiornamento della risonanza magnetica nucleare per adeguarla agli attuali standard allo scopo di migliorare la qualità degli esami con conseguente aumento delle prestazioni e riduzione dei tempi di attesa il tutto in un'ottica di maggiore efficienza. Tutti i beni sono costantemente sottoposti a controlli e manutenzioni allo scopo di preservarne il buon funzionamento ed allungare il periodo di vita utile..

L'amministratore sta proseguendo l'opera con una costante ed attenta valutazione e monitoraggio dei costi volta al loro contenimento.

Prosegue costantemente l'opera al fine di far conoscere ed apprezzare sempre di più Rovigo Medica dedicando particolare attenzione alla cittadinanza rodigina ma al contempo senza trascurare le realtà limitrofe.

L'accreditamento con il comparto pubblico garantisce un fatturato già concordato e fa da volano per una maggiore

visibilità anche verso il comparto privato.

Proseguono gli incontri periodici con i medici che collaborano con la struttura relativamente alle problematiche aziendali e ai piani di sviluppo dell'attività, volte ad ottenere sempre maggiore disponibilità in termini di presenza dei medici presso la struttura con servizi di alta qualità ai pazienti. L'esito positivo di questi incontri ha portato benefici all'attività aziendale e spinto l'amministratore a continuare questo percorso di reciproco confronto avendone constatato l'utilità.

L'incremento di visibilità sul territorio, l'offerta sempre migliore di prestazioni ed i servizi svolti implementando nuove branche e il mantenimento della convenzione con il comparto pubblico è basilare per lo sviluppo dell'azienda e propedeutico alla continuità aziendale. La società ha dimostrato e sta ancora dimostrando ogni giorno di più l'incremento delle proprie potenzialità in un settore sempre molto competitivo che vede la presenza di altre aziende sul mercato da molti anni.

CONTINUITA' AZIENDALE

Ad oggi, il risultato del bilancio ci fa percepire ancora qualche incertezza sulla operatività aziendale, soprattutto in relazione alla situazione di liquidità necessaria per far fronte all'ordinaria attività ma anche al pagamento delle rateazioni concordate, nonché in riferimento ai costi tipici dell'attività, quali ad esempio il costo delle prestazioni dei medici che, conseguentemente, aumentano in base al numero delle prestazioni erogate.

L'incertezza che si è creata a seguito delle note vicende internazionali ha forzatamente accentuato le problematiche legate soprattutto alla liquidità aziendale generando alcune incertezze in merito alla continuità aziendale. Le azioni intraprese sono volte al sostegno della liquidità e sul reperimento di adeguate risorse finanziarie.

Gli effetti negativi dovuti ancora in parte all'emergenza epidemiologica del COVID-19 sull'intera attività aziendale nonché gli inevitabili costi correlati che si sono dovuti obbligatoriamente sostenere e che tuttora si sostengono per adeguarsi totalmente alle innumerevoli prescrizioni di legge allo scopo di meglio fronteggiare l'epidemia si sono sommati alle problematiche emerse dalla situazione internazionale che hanno fatto schizzare verso l'alto in maniera imprevedibile quasi tutti i costi con particolare riferimento al costo per energia che ha avuto un incremento totalmente impossibile da prevedere.

Tali considerazioni, unitamente alla rinnovata disponibilità della maggioranza dei soci che hanno fornito supporto e sostegno finanziario alla società già nel corso dell'esercizio, esprimono la capacità della società di continuare ad operare come entità in funzionamento per un prevedibile arco temporale futuro di almeno 12 mesi e, pertanto, questo bilancio è stato redatto nella prospettiva di continuazione dell'attività.

CONSIDERAZIONI CONCLUSIVE

I primi mesi del 2022 evidenziano come le decisioni prese abbiamo portato importanti benefici all'attività aziendale. Siamo in presenza di un ulteriore buon miglioramento in termini di prestazioni e fatturato che sono in continua crescita dimostrando le potenzialità della struttura.

Si evidenzia che la Rovigo Medica nell'anno 2022 avrà a disposizione lo stesso importo che aveva nel 2021 relativo al budget per l'erogazione di prestazioni a carico del servizio sanitario pubblico.

* * * * *

L'organo amministrativo propone di approvare il bilancio chiuso al 31/12/2021 così come proposto.

Il presente bilancio, composto da stato patrimoniale, conto economico e nota integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

L'Amministratore Unico

ALESSANDRO BERGAMINI