

# ROVIGO MEDICA S.P.A.

## Bilancio di esercizio al 31/12/2023

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:	520.000,00
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**

	31/12/2023	31/12/2022
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
I - Immobilizzazioni immateriali	28.221	41.930
II - Immobilizzazioni materiali	718.616	737.094
III - Immobilizzazioni finanziarie	44.020	44.020
Totale immobilizzazioni (B)	790.857	823.044
<b>C) Attivo circolante</b>		
I - Rimanenze	6.364	7.155
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	146.572	184.923
Imposte anticipate	1.796.498	1.793.312
Totale crediti	1.943.070	1.978.235
IV - Disponibilità liquide	34.822	10.595
Totale attivo circolante (C)	1.984.256	1.995.985
<b>D) Ratei e risconti</b>	4.831	5.239
<b>Totale attivo</b>	<b>2.779.944</b>	<b>2.824.268</b>
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
I - Capitale	520.000	295.000
VI - Altre riserve	104.474	434.725
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	0	(227.689)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	7.434	(189.679)
Totale patrimonio netto	631.908	312.357
<b>B) Fondi per rischi e oneri</b>	4.571	1.605
<b>C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</b>	90.594	87.763
<b>D) Debiti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.013.650	1.495.799
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.015.363	897.993
Totale debiti	2.029.013	2.393.792
<b>E) Ratei e risconti</b>	23.858	28.751
<b>Totale passivo</b>	<b>2.779.944</b>	<b>2.824.268</b>

**Conto Economico Abbreviato**

	31/12/2023	31/12/2022
<b>Conto economico</b>		
<b>A) Valore della produzione:</b>		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.242.685	2.095.390
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	33.556	21.187
altri	41.601	23.869
Totale altri ricavi e proventi	75.157	45.056
Totale valore della produzione	2.317.842	2.140.446
<b>B) Costi della produzione:</b>		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	58.529	50.152
7) per servizi	1.640.069	1.733.507
8) per godimento di beni di terzi	157.517	154.398
9) per il personale:		

a) salari e stipendi	211.775	214.101
b) oneri sociali	65.776	65.327
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	18.236	23.219
c) trattamento di fine rapporto	17.774	22.684
e) altri costi	462	535
Totale costi per il personale	295.787	302.647
<b>10) ammortamenti e svalutazioni:</b>		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	66.190	72.834
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	13.709	16.828
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	52.481	56.006
Totale ammortamenti e svalutazioni	66.190	72.834
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	795	(60)
14) oneri diversi di gestione	37.195	34.204
Totale costi della produzione	2.256.082	2.347.682
<b>Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)</b>	61.760	(207.236)
<b>C) Proventi e oneri finanziari:</b>		
15) proventi da partecipazioni		
16) altri proventi finanziari:		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	66	54
Totale proventi diversi dai precedenti	66	54
Totale altri proventi finanziari	66	54
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	48.464	48.334
Totale interessi e altri oneri finanziari	48.464	48.334
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(48.398)	(48.280)
<b>D) Rettifiche di valore di attività finanziarie:</b>		
18) rivalutazioni:		
19) svalutazioni:		
<b>Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)</b>	13.362	(255.516)
<b>20) imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>		
imposte correnti	11.690	1.781
imposte differite ed anticipate	(5.762)	(67.618)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	5.928	(65.837)
<b>21) Utile (perdita) dell'esercizio</b>	7.434	(189.679)



## Nota Integrativa al bilancio di esercizio chiuso al 31/12/2023

### Nota Integrativa, parte iniziale

Il presente bilancio evidenzia un utile d'esercizio pari ad € 7.434, ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali per € 13.709, ammortamenti delle immobilizzazioni materiali per € 52.481 e imposte per € 5.928.

Il bilancio chiuso al 31-12-2023, 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.

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'esonerazione 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
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
<b>Costo</b>	218.567	1.748.645	44.020	2.011.232
<b>Ammortamenti (fondo ammortamento)</b>	176.637	1.011.551		1.188.188
<b>Valore di bilancio</b>	41.930	737.094	44.020	823.044

<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
<b>Incrementi per acquisizioni</b>		34.003		34.003
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	13.709	52.481		66.190
<b>Totale variazioni</b>	(13.709)	(18.478)		(32.187)
<b>Valore di fine esercizio</b>				
<b>Costo</b>	218.567	1.782.648	44.020	2.045.235
<b>Ammortamenti (fondo ammortamento)</b>	190.346	1.064.032		1.254.378
<b>Valore di bilancio</b>	28.221	718.616	44.020	790.857

### Immobilizzazioni materiali concesse in locazione finanziaria

L'azienda non ha iscritto in bilancio al 31/12/2023 immobilizzazioni materiali concesse in locazione finanziaria.

### Immobilizzazioni immateriali

### Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Costi di impianto e di ampliamento	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
<b>Costo</b>	21.747	8.935	187.885	218.567
<b>Ammortamenti</b>	19.644	8.759	148.234	176.637
<b>Valore di bilancio</b>	2.103	176	39.651	41.930
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	785	88	12.836	13.709
<b>Totale variazioni</b>	(785)	(88)	(12.836)	(13.709)
<b>Valore di fine esercizio</b>				
<b>Costo</b>	21.747	8.935	187.885	218.567
<b>Ammortamenti (fondo ammortamento)</b>	20.429	8.847	161.070	190.346
<b>Valore di bilancio</b>	1.318	88	26.815	28.221

### Immobilizzazioni materiali

### Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
<b>Costo</b>	397.795	839.140	511.710	1.748.645
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	312.782	342.348	356.421	1.011.551
<b>Valore di bilancio</b>	85.013	496.792	155.289	737.094
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				

<b>Incrementi per acquisizioni</b>		30.130	3.873	34.003
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	3.676	28.513	20.292	52.481
<b>Totale variazioni</b>	(3.676)	1.617	(16.419)	(18.478)
<b>Valore di fine esercizio</b>				
<b>Costo</b>	397.795	869.270	515.583	1.782.648
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	316.458	370.861	376.713	1.064.032
<b>Valore di bilancio</b>	81.337	498.409	138.870	718.616

## 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:

	<b>Valore di inizio esercizio</b>	<b>Valore di fine esercizio</b>	<b>Quota scadente oltre l'esercizio</b>
<b>Crediti immobilizzati verso altri</b>	44.020	44.020	44.020
<b>Totale crediti immobilizzati</b>	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 2023.

## **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

	<b>Valore di inizio</b>	<b>Variazione</b>	<b>Valore di fine</b>	<b>Quota scadente</b>
--	-------------------------	-------------------	-----------------------	-----------------------

	<b>esercizio</b>	<b>nell'esercizio</b>	<b>esercizio</b>	<b>entro l'esercizio</b>
<b>Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante</b>	155.770	(25.016)	130.754	130.754
<b>Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante</b>	20.908	(19.388)	1.520	1.520
<b>Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante</b>	1.793.312	3.186	1.796.498	
<b>Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante</b>	8.245	6.053	14.298	14.298
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>1.978.235</b>	<b>(35.165)</b>	<b>1.943.070</b>	<b>146.572</b>

## Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono iscritte per la loro effettiva consistenza.

	<b>Valore di inizio esercizio</b>	<b>Variazione nell'esercizio</b>	<b>Valore di fine esercizio</b>
<b>Depositi bancari e postali</b>	4.411	23.519	27.930
<b>Denaro e altri valori in cassa</b>	6.184	708	6.892
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>10.595</b>	<b>24.227</b>	<b>34.822</b>

## 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.

	<b>Valore di inizio esercizio</b>	<b>Variazione nell'esercizio</b>	<b>Valore di fine esercizio</b>
<b>Risconti attivi</b>	5.239	(408)	4.831
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	<b>5.239</b>	<b>(408)</b>	<b>4.831</b>

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

<b>Descrizione</b>	<b>Importo</b>
RISCONTI ATTIVI	4.831

**Totale: 4.831**

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	295.000			520.000	295.000			520.000
Altre riserve								
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	434.725			396.250	726.500			104.475
Varie altre riserve	0				1			(1)
Totale altre riserve	434.725			396.250	726.501			104.474
Utili (perdite) portati a nuovo	(227.689)			423.487	195.798			0
Utile (perdita) dell'esercizio	(189.679)				(189.679)		7.434	7.434
Totale patrimonio netto	312.357			1.339.737	1.027.620		7.434	631.908

## 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	520.000	CAPITALE	B-C		0	430.000
Riserva da soprapprezzo delle azioni						45.593
Altre riserve						
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	104.475				0	454.275
Varie altre riserve	(1)				0	0
Totale altre riserve	104.474	CAPITALE	A-B		0	454.275
Utili (perdite) portati a nuovo						518.513
Totale	624.474				0	1.448.381

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	1.605	1.605
Variazioni nell'esercizio		
Accantonamento nell'esercizio	13.669	13.669
Utilizzo nell'esercizio	10.702	10.702
Altre variazioni	(1)	(1)
Totale variazioni	2.966	2.966
Valore di fine esercizio	4.571	4.571

La voce è così composta:

**Euro 4.574,00 per somme ancora da versare al 31/12/2023 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	87.763
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	18.367
Utilizzo nell'esercizio	15.535
Altre variazioni	(1)
Totale variazioni	2.831
Valore di fine esercizio	90.594

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
--	----------------------------	---------------------------	--------------------------	----------------------------------	----------------------------------

<b>Debiti verso soci per finanziamenti</b>	24.000	0	24.000		24.000
<b>Debiti verso banche</b>	461.191	(176.770)	284.421	47.741	236.680
<b>Acconti</b>	289	167	456	456	
<b>Debiti verso fornitori</b>	618.131	(319.360)	298.771	298.771	
<b>Debiti tributari</b>	1.172.901	154.374	1.327.275	572.592	754.683
<b>Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>	35.351	(14.306)	21.045	21.045	
<b>Altri debiti</b>	81.929	(8.884)	73.045	73.045	
<b>Totale debiti</b>	2.393.792	(364.779)	2.029.013	1.013.650	1.015.363

### Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

	<b>Debiti non assistiti da garanzie reali</b>	<b>Totale</b>
<b>Ammontare</b>	2.029.013	2.029.013

### 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.

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

	<b>Valore di inizio esercizio</b>	<b>Variazione nell'esercizio</b>	<b>Valore di fine esercizio</b>
<b>Ratei passivi</b>	28.751	(4.893)	23.858

<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	28.751	(4.893)	23.858
--	--------	---------	--------

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	23.448
RATEI PASSIVI	410

**Totale: 23.858**

## 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
<b>Prestazioni di servizi rese</b>	2.242.685
<b>Totale</b>	2.242.685

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

### 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	50.152	8.377	58.529
7) Per servizi	1.733.507	-93.438	1.640.069
8) Per godimento di beni di terzi	154.398	3.119	157.517

9) Per il personale			
a) Salari e stipendi	214.101	-2.326	211.775
b) Oneri sociali	65.327	449	65.776
c) Trattamento di fine rapporto	22.684	-4.910	17.774
d) Trattamento di quiescenza e simili			
e) Altri costi	535	-73	462
10) Ammortamenti e svalutazioni			
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	16.828	-3.119	13.709
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	56.006	-3.525	52.481
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
d) Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e nelle disponibilita' liquide			
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	-60	855	795
12) Accantonamento per rischi			
13) Altri accantonamenti			
14) Oneri diversi di gestione	34.204	2.991	37.195
Totale dei costi della produzione	2.347.682	-91.600	2.256.082

## Proventi e oneri finanziari

### Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

	Interessi e altri oneri finanziari
Altri	48.464
<b>Totale</b>	<b>48.464</b>

### 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
INTERESSI ATTIVI	17
INTERESSI ATTIVI DA BANCHE	22
ARROTONDAMENTI ATTIVI	26
Differenze di arrotondamento	1

**Totale: 66**

#### Dettaglio degli interessi ed altri oneri finanziari

Descrizione	Importo
ARROTONDAMENTI PASSIVI	131
ONERI BANCARI FINANZIARI (COMMISSIONI DISPOSIZIONE	5.635

INTERESSI PASSIVI DI CONTO CORRENTE	23.448
INTERESSI PASSIVI SU MUTUI	6.027
INTERESSI PASSIVI PER DILAZIONI DI PAGAMENTO SU IM	12.613
INTERESSI PASSIVI SU IMPOSTE INDEDUCIBILI	611
Differenze di arrotondamento	-1

**Totale: 48.464**

## 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 esposte 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.

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

## Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	IRES
<b>A) Differenze temporanee</b>	
Totale differenze temporanee imponibili	932.673
Differenze temporanee nette	932.673
<b>B) Effetti fiscali</b>	
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	-1.790.736
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	(5.762)
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	-1.796.498

## 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	918.890	13.783	932.673	24,00	223.842

## 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
<b>Perdite fiscali dell'esercizio</b>	10.227			233.660		
<b>Totale perdite fiscali</b>	10.227			233.660		
<b>Perdite fiscali a nuovo recuperabili con ragionevole certezza</b>	6.422.729	24,00 %	1.541.455	6.189.069	24,00 %	1.485.377

#### Prospetto di riconciliazione tra onere di bilancio e onere teorico IRES

Descrizione	Importo
Risultato prima delle imposte	13.362
Onere fiscale teorico IRES	3.207
Differenze permanenti in aumento	9.828
Differenza permanenti in diminuzione	48.146
Risultato prima delle imposte rettificato per differenze permanenti (A)	-24.956
Imposta IRES di competenza dell'esercizio	-5.989
<b>Differenze temporanee imponibili:</b>	
Accantonate nell'esercizio	13.783
Riversate nell'esercizio relative a esercizi precedenti	946
Totale differenze temporanee imponibili (B)	14.729
<b>Differenze temporanee deducibili:</b>	
Totale imponibile (A + B - C)	-10.227
Totale imponibile fiscale	-10.227
Totale imposte correnti sul reddito imponibile	-2.454

#### Riconciliazione tra aliquota ordinaria ed aliquota effettiva IRES

Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente
Aliquota ordinaria IRES %	24	
+ Effetto delle differenze permanenti (A)	-68,82	
+ Effetto delle differenze temporanee imponibili in es. successivi (B)	26,46	
Aliquota effettiva IRES %	-18,36	

#### Prospetto di riconciliazione tra onere di bilancio e onere teorico IRAP

Descrizione	Importo
Saldo valori contabili IRAP	357.549
Aliquota ordinaria IRAP %	3,90
Onere fiscale teorico IRAP	13.944

Differenze permanenti in aumento IRAP	233.056
Differenza permanenti in diminuzione IRAP	33.556
Saldo valori contabili IRAP rettificato per differenze permanenti (A)	557.049
Imposta IRAP di competenza dell'esercizio	21.725
<b>Differenze temporanee imponibili in esercizi successivi:</b>	
Riversate nell'esercizio relative a esercizi precedenti	946
Totale differenze temporanee imponibili (B)	946
<b>Differenze temporanee deducibili</b>	
Totale imponibile (A + B + C)	557.995
Altre deduzioni rilevanti IRAP	258.249
Totale imponibile fiscale	299.746
Totale imposte correnti sul reddito imponibile	11.690

## Nota Integrativa, altre Informazioni

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

	Amministratori	Sindaci
<b>Compensi</b>	104.400	23.492

### 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 riportare a nuovo l'utile di esercizio previo accantonamento a riserva legale della quota stabilita dall'art. 2430 del codice civile.

### Nota Integrativa parte finale

#### **ULTERIORI INFORMAZIONI**

L'Amministratore Unico ha proseguito con azioni incisive cercando di ottenere sempre migliori offerte e condizioni di pagamento vantaggiose. Sul fronte dei costi aziendali si sono ottenuti risultati interessanti. Le principali voci di costo sono costantemente monitorate con ottimi risultati sul piano dei risparmi aziendali.

L'opera di riqualificazione tecnologica della struttura è passata attraverso l'aggiornamento della risonanza magnetica

nucleare e l'acquisto di una Tac 64 strati per adeguarsi agli attuali standard con il preciso scopo di migliorare la qualità degli esami e con il conseguente aumento delle prestazioni nonché riduzione dei tempi di attesa il tutto in un'ottica di maggiore efficienza. Tutti i beni di proprietà sono costantemente sottoposti a controlli e manutenzioni allo scopo di preservarne un ottimale funzionamento ed allungare il periodo di vita utile.

Proseguono gli incontri periodici con i medici che collaborano con la struttura relativamente alle problematiche aziendali con particolare attenzione ai piani di sviluppo dell'attività per ottenere sempre maggiore disponibilità in termini di presenza dei medesimi presso la struttura con la massima professionalità e servizi di alta qualità. L'esito positivo di questi incontri ha portato evidenti benefici all'attività aziendale con conseguente aumento delle prestazioni dell'azienda dando forte stimolo all'amministratore per continuare questo percorso di reciproco confronto avendone constatato gli ottimi risultati sempre in crescita negli ultimi 8 anni dal suo incarico.

L'incremento di visibilità sul territorio, l'offerta sempre migliore di prestazioni ed i servizi svolti implementando nuove branche nonché il mantenimento della convenzione con il comparto pubblico è di fondamentale importanza per lo sviluppo dell'azienda e propedeutico alla continuità aziendale in quanto la domanda dei pazienti aumenta costantemente ogni anno. 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 e del comparto pubblico che, nel contempo, fatica a smaltire le sempre maggiori esigenze e crescenti richieste dei pazienti.

### **CONTINUITA' AZIENDALE**

Attualmente il risultato del bilancio ci evidenzia che c'è grande slancio sulla operatività aziendale e grandi opportunità nel settore sanitario per la grande richiesta da parte degli utenti di ottenere risposte celeri che il pubblico non riesce più a garantire con sufficiente continuità.

Perdurano le problematiche emerse dalla situazione internazionale che hanno innalzato in maniera imprevedibile quasi tutti i costi con particolare riferimento al costo per energia che ha avuto un incremento impossibile da prevedere anche per le stesse aziende fornitrici.

In relazione alla liquidità aziendale l'azione intrapresa per far fronte all'ordinaria attività si è concretizzata nell'aver ridotto nettamente la situazione espositiva nei confronti delle banche ottenuta mediante l'azzeramento di tutti i fidi e dei relativi costi bancari generando con tali risparmi liquidità importante per l'azienda durante l'anno 2024.

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**

La tendenza per il 2024 a seguito delle decisioni prese si sta concretizzando con risultati sempre migliori dovuti all'ingresso sia di nuovi professionisti e come già accennato l'investimento per l'acquisto di nuove tecnologie.

Si evidenzia che la Rovigo Medica nell'anno 2024 avrà a disposizione lo stesso importo che aveva nel 2023 relativo al budget per l'erogazione di prestazioni a carico del servizio sanitario pubblico.

\* \* \* \* \*

L'organo amministrativo invita ad approvare il bilancio chiuso al 31/12/2023 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

