

# LE CURE CLINICHE MODERNE S.R.L.

## Bilancio di esercizio al 31-12-2022

Dati anagrafici	
<b>Sede in</b>	00145 ROMA (RM) VIA DELLE SETTE CHIESE 90
<b>Codice Fiscale</b>	03354970588
<b>Numero Rea</b>	RM 434108
<b>P.I.</b>	01188071003
<b>Capitale Sociale Euro</b>	10200.00 i.v.
<b>Forma giuridica</b>	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA (SR)
<b>Settore di attività prevalente (ATECO)</b>	OSPEDALI E CASE DI CURA GENERICI (861010)
<b>Società in liquidazione</b>	no
<b>Società con socio unico</b>	no
<b>Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento</b>	no
<b>Appartenenza a un gruppo</b>	no

# Stato patrimoniale

	31-12-2022	31-12-2021
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	50.000	-
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	632.467	667.322
II - Immobilizzazioni materiali	3.479.697	3.384.635
III - Immobilizzazioni finanziarie	7.476.625	7.422.125
Totale immobilizzazioni (B)	11.588.789	11.474.082
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	59.815	60.186
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.921.543	2.001.725
esigibili oltre l'esercizio successivo	7.335	5.858
imposte anticipate	183.728	172.200
Totale crediti	2.112.606	2.179.783
IV - Disponibilità liquide	1.190.180	973.131
Totale attivo circolante (C)	3.362.601	3.213.100
D) Ratei e risconti	157.612	254.042
<b>Totale attivo</b>	<b>15.159.002</b>	<b>14.941.224</b>
<b>Passivo</b>		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	10.200	10.200
IV - Riserva legale	111.646	111.646
VI - Altre riserve	7.275.063 <sup>(1)</sup>	6.966.209
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(107.998)	308.855
Totale patrimonio netto	7.288.911	7.396.910
B) Fondi per rischi e oneri	637.500	597.500
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	791.857	689.099
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	4.268.833	3.560.696
esigibili oltre l'esercizio successivo	2.171.901	2.697.019
Totale debiti	6.440.734	6.257.715
<b>Totale passivo</b>	<b>15.159.002</b>	<b>14.941.224</b>

(1)

Altre riserve	31/12/2022	31/12/2021
Riserva straordinaria	5.602.269	5.293.414
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro		1
Altre ...	1.672.794	1.672.794

## Conto economico

	31-12-2022	31-12-2021
<b>Conto economico</b>		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	7.367.657	7.294.925
5) altri ricavi e proventi		
altri	95.938	479.658
Totale altri ricavi e proventi	95.938	479.658
Totale valore della produzione	7.463.595	7.774.583
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.232.510	1.391.680
7) per servizi	3.122.519	2.760.556
8) per godimento di beni di terzi	616.916	613.116
9) per il personale		
a) salari e stipendi	1.217.824	1.240.978
b) oneri sociali	371.835	400.539
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	137.972	100.401
c) trattamento di fine rapporto	137.972	100.401
Totale costi per il personale	1.727.631	1.741.918
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	153.008	108.255
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	73.462	35.122
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	79.546	73.133
Totale ammortamenti e svalutazioni	153.008	108.255
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	371	(14.916)
12) accantonamenti per rischi	75.000	200.000
14) oneri diversi di gestione	565.850	493.550
Totale costi della produzione	7.493.805	7.294.159
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(30.210)	480.424
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	-	2.831
Totale proventi diversi dai precedenti	-	2.831
Totale altri proventi finanziari	-	2.831
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	30.729	31.860
Totale interessi e altri oneri finanziari	30.729	31.860
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(30.729)	(29.029)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	(60.939)	451.395
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	58.587	110.838
imposte differite e anticipate	(11.528)	31.702
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	47.059	142.540
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(107.998)	308.855

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

## Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e approvazione, evidenzia una perdita di esercizio pari a euro 107.998. La suddetta perdita è perlopiù dovuta all'aumento dei costi di gestione registrati nel corso dell'anno ed in particolar modo all'aumento del costo dell'energia elettrica.

I principi ispiratori ed i criteri contabili, adottati per la redazione del bilancio, sono quelli di cui agli artt. 2423 e seguenti del Codice Civile integrati dai principi contabili dell'O.I.C. e del C.N.D.C.E.C con le deroghe previste per la stesura del bilancio e dai criteri di formazione sotto specificate.

Si precisa inoltre che:

- ai sensi del dettato dell'art. 2423 del Codice Civile, nella redazione del bilancio sono stati utilizzati gli schemi previsti dall'art. 2424 e 2424 bis del C.C. per lo stato patrimoniale e dall'art. 2425 e 2425bis del C.C. per il conto economico che sono in grado di fornire adeguate informazioni atte a dare la fedele rappresentazione della situazione economica e finanziaria della società ai sensi e per gli effetti del D.Lgs. n. 139/2015;

- la società ha mantenuto i medesimi criteri di valutazione utilizzati nei precedenti esercizi, così che, i valori di bilancio sono comparabili con quelli del bilancio precedente senza dover effettuare alcun adattamento;

- non si sono verificati casi eccezionali che impongano di derogare alle disposizioni di legge ed ai principi contabili adottati;

Il bilancio dell'esercizio è stato redatto anche in conformità al principio contabile OIC n. 11 adottato il 22/3/2018 recante novità in tema di rappresentazione sostanziale, rilevanza e continuità aziendale.

### **Attività svolte**

La Società, opera nel settore della sanità gestendo la casa di cura denominata "Concordia Hospital" accreditata con la Regione Lazio.

Nel corso dell'esercizio, la Società, pur nella critica situazione post Covid-19, ha continuato ad erogare i propri servizi con regolarità.

### **Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio**

Nel corso dell'esercizio sotto rassegna non si sono verificati fatti di rilievo della gestione ordinaria della società se non quelli dovuti all'aumento dei costi di gestione dovuti alla particolare situazione in cui si trova l'Europa a causa del conflitto russo-ucraino divampato nel mese di febbraio del 2022.

### **Criteri di formazione**

Il presente 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.

Il bilancio è stato redatto in forma abbreviata in quanto sussistono i requisiti di cui all'art. 2435 bis 1° comma del Codice Civile.

A completamento della doverosa informazione si precisa in questa sede come ai sensi e per gli effetti dell'art. 2428 punti 3) e 4) Codice Civile non esistono né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti possedute dalla società anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona e che né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti sono state acquistate e/o cedute dalla società nel corso dell'esercizio, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona

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 e "arrotondamenti da Euro" alla voce "proventi ed oneri straordinari" di Conto Economico.

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2022 tengono conto delle modifiche 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.

## Principi di redazione

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

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella certezza 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 incasso e pagamento.

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 nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

Qualora le voci non siano comprensibili, quelle dell'esercizio precedente sono opportunamente adattate e la loro comprensibilità e l'adattamento e l'impossibilità sono, ove necessario segnalati e commentati.

Ai sensi dell'art. 2423 bis del Codice Civile, la valutazione delle singole voci è stata effettuata nella prospettiva della continuazione dell'attività e tenendo conto della funzione e conoscenza degli elementi dell'attivo e del passivo considerato.

Andiamo sul punto a rappresentare come ai sensi di legge la Società ha provveduto, nel mese di febbraio 2020, alla nomina del revisore legale che già risulta operante nella verifica e nel funzionante delle attività delle procedure societarie.

## 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.

## Cambiamenti di principi contabili

Non sono stati effettuati cambiamenti dei principi contabili.

## Correzione di errori rilevanti

Non sono stati rilevati errori rilevanti

## Problematiche di comparabilità e di adattamento

Non sono state rilevate nell'esercizio problematiche di comparabilità e adattamento rispetto al precedente esercizio.

## Criteri 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.

#### **Materiali**

Sono iscritte al costo di acquisto e rettifiche 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 cassa di ammontare rilevante. Le quote di ammortamento, applicate alle singole categorie, sono calcolate in base al D.M. del 1988.

#### **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**

La rilevazione iniziale del credito è effettuata al valore di presumibile realizzo.

#### **Debiti**

Sono rilevati al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione.

#### **Ratei e risconti**

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

#### **Rimanenze magazzino**

Le rimanenze di materiali di consumo iscritte al costo di acquisto secondo quanto previsto dall'art. 2426 C.C. n. 9,10 e 12.

La differenza fra i valori correnti alla chiusura dell'esercizio ed il costo medio dell'esercizio non è apprezzabile.

#### **Partecipazioni**

Le partecipazioni appostate in bilancio sono così distinte:

- la prima è quella relativa alla proprietà del 99% della Immobiliare Edilizia Sette Chiese S.r.l., società non quotata;
- la seconda è quella relativa alla proprietà del 100% del capitale sociale della Saint Peter Medical Center S.r.l. unipersonale.

#### **Fondi per rischi e oneri**

Sono stanziati per coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza circa i rischi a cui potrebbe essere esposta la ns/società.

Le passività potenziali sono state rilevate in bilancio e iscritte nei fondi in quanto ritenute probabili ed essendo stimabile con ragionevolezza l'ammontare del relativo onere.

Giova oggi rilevare come una potenziale fonte di rischio per la gestione societaria e per tutte le imprese che operano nel settore sanitario deriva dalla costante evoluzione del contesto normativo di riferimento, i cui mutamenti impattano sul funzionamento del mercato, sui sistemi incentivanti, sui livelli di qualità dei servizi richiesti e sugli adempimenti tecnico operativi.

#### **Fondo TFR**

Il trattamento di fine rapporto viene stanziato per coprire l'intera passività maturata nei confronti dei dipendenti in conformità della legislazione vigente ed ai contratti collettivi di lavoro ed integrativi aziendali, 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.

Tale passività è soggetta a rivalutazione a mezzo indici.

### **Imposte sul reddito**

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

### **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 abbreviata, attivo

### Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Crediti per versamenti dovuti non richiamati	50.000	50.000
<b>Totale crediti per versamenti dovuti</b>	<b>50.000</b>	<b>50.000</b>

## Immobilizzazioni

### Movimenti delle immobilizzazioni

Viene fornito il dettaglio dei movimenti delle immobilizzazioni, informazioni che verranno meglio definite nel seguito della presente Nota integrativa

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
Costo	702.445	6.087.163	7.422.125	14.211.733
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	35.122	2.702.528		2.737.650
<b>Valore di bilancio</b>	<b>667.322</b>	<b>3.384.635</b>	<b>7.422.125</b>	<b>11.474.082</b>
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
Incrementi per acquisizioni	38.607	174.608	54.500	267.715
Ammortamento dell'esercizio	73.462	79.546		153.008
<b>Totale variazioni</b>	<b>(34.855)</b>	<b>95.062</b>	<b>54.500</b>	<b>114.707</b>
<b>Valore di fine esercizio</b>				
Costo	741.052	6.261.771	7.476.625	14.479.448
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	108.584	2.782.073		2.890.657
<b>Valore di bilancio</b>	<b>632.467</b>	<b>3.479.697</b>	<b>7.476.625</b>	<b>11.588.789</b>

### Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
632.467	667.322	(34.855)

### Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

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

	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
<b>Valore di inizio esercizio</b>		
Costo	702.445	702.445
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	35.122	35.122
<b>Valore di bilancio</b>	<b>667.323</b>	<b>667.322</b>
<b>Variazioni nell'esercizio</b>		



	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Incrementi per acquisizioni	38.607	38.607
Ammortamento dell'esercizio	73.462	73.462
Totale variazioni	(34.855)	(34.855)
Valore di fine esercizio		
Costo	741.052	741.052
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	108.584	108.584
Valore di bilancio	632.468	632.467

## Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
3.479.697	3.384.635	95.062

## Movimenti delle immobilizzazioni materiali

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

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio					
Costo	3.282.652	14.397	2.284.188	505.926	6.087.163
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	408.232	1.440	2.140.132	152.724	2.702.528
Valore di bilancio	2.874.420	12.957	144.056	353.202	3.384.635
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	15.030	100.920	54.600	4.058	174.608
Ammortamento dell'esercizio	28.838	8.794	37.529	4.384	79.546
Totale variazioni	(13.808)	92.126	17.071	(326)	95.062
Valore di fine esercizio					
Costo	3.297.682	115.317	2.338.788	509.984	6.261.771
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	437.070	10.234	2.177.661	157.108	2.782.073
Valore di bilancio	2.860.612	105.083	161.127	352.876	3.479.697

## Operazioni di locazione finanziaria

La società ha in essere n. 3 contratti di locazione finanziaria.

Ai sensi dell'articolo 2427, primo comma, n. 22, C.C. si forniscono le seguenti informazioni:

### **Contratto di leasing n. 134367 stipulato il 19/07/2010 con Ing. Lease (ora Reno Lease)**

durata del contratto di leasing mesi 216;

bene utilizzato: Immobili strumentali;

costo del bene in euro 1.473,900;

maxi canone pagato il 19/07/2010 pari a euro 363.120;

valore attuale delle rate di canone non scadute Euro 453.521;

onere finanziario effettivo attribuibile ad esso e riferibile all'esercizio euro 16.172;

valore del bene alla chiusura dell'esercizio considerato come immobilizzazione euro 453.521;

quota capitale riferibile ai canoni di competenza euro 62.992.

**Contratto di leasing n. 134372 stipulato il 19/07/2010 con Ing. Lease (ora Reno Lease)**

durata del contratto di leasing mesi 216;  
 bene utilizzato: Immobili strumentali;  
 costo del bene in euro 775.435;  
 maxi canone pagato il 19/07/2010 pari a euro 77.543;  
 valore attuale delle rate di canone non scadute euro 279.273;  
 onere finanziario effettivo attribuibile ad esso e riferibile all'esercizio euro 9.765;  
 valore del bene alla chiusura dell'esercizio considerato come immobilizzazione Euro 279.273;  
 quota capitale riferibile ai canoni di competenza euro 39.973.

**Contratto di leasing n. 01189528/1 stipulato il 01/08/2022 con Alba Leasing**

durata del contratto di leasing mesi 60;  
 bene utilizzato: attrezzatura;  
 costo del bene in euro 162.500;  
 maxi canone pagato il 20/07/2022 pari a euro 16.250;  
 valore attuale delle rate di canone non scadute euro 149.429;  
 onere finanziario effettivo attribuibile ad esso e riferibile all'esercizio euro 806;  
 valore del bene alla chiusura dell'esercizio considerato come immobilizzazione Euro 149.429;  
 quota capitale riferibile ai canoni di competenza euro 13.071.

**Immobilizzazioni finanziarie**

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
7.476.625	7.422.125	54.500

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

	Partecipazioni in imprese controllate	Totale Partecipazioni
<b>Valore di inizio esercizio</b>		
<b>Costo</b>	7.164.695	7.164.695
<b>Valore di bilancio</b>	7.164.695	7.164.695
<b>Variazioni nell'esercizio</b>		
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	54.500	54.500
<b>Totale variazioni</b>	54.500	54.500
<b>Valore di fine esercizio</b>		
<b>Costo</b>	7.219.195	7.219.195
<b>Valore di bilancio</b>	7.219.195	7.219.195

**Partecipazioni**

Le partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni rappresentano un investimento duraturo e strategico da parte della società.

**Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati**

	Valore di inizio esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
<b>Crediti immobilizzati verso imprese controllate</b>	239.500	239.500	239.500
<b>Crediti immobilizzati verso altri</b>	17.930	17.930	17.930
<b>Totale crediti immobilizzati</b>	257.430	257.430	257.430

## Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese controllate

Denominazione	Città, se in Italia, o Stato estero	Capitale in euro	Quota posseduta in %	Valore a bilancio o corrispondente credito
IMMOBILIARE EDILIZIA SETTE CHIESE S.R.L.	ROMA	22.950	99,00%	6.864.695
SAINT PETER MEDICAL CENTER S.R.L.	ROMA	10.000	100,00%	354.500
<b>Totale</b>				<b>7.219.195</b>

## Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2022 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.C.).

Area geografica	Crediti immobilizzati verso controllate	Crediti immobilizzati verso altri	Totale crediti immobilizzati
Italia	239.500	17.930	257.430
<b>Totale</b>	<b>239.500</b>	<b>17.930</b>	<b>257.430</b>

## Attivo circolante

### Rimanenze

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
59.815	60.186	(371)

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
Prodotti finiti e merci	60.186	(371)	59.815
<b>Totale rimanenze</b>	<b>60.186</b>	<b>(371)</b>	<b>59.815</b>

### Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
2.112.606	2.179.783	(67.177)

### 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	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	1.898.313	(61.882)	1.836.431	1.834.601	1.830
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	66.899	2.608	69.507	69.507	-
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	172.200	11.528	183.728		
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	42.371	(19.431)	22.940	17.435	5.505
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>2.179.783</b>	<b>(67.177)</b>	<b>2.112.606</b>	<b>1.921.543</b>	<b>7.335</b>

### Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2022 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	1.836.431	1.836.431
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	69.507	69.507
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	183.728	183.728
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	22.940	22.940
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>2.112.606</b>	<b>2.112.606</b>

## Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
1.190.180	973.131	217.049

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	958.252	227.440	1.185.692
Assegni	10.587	(10.587)	-
Denaro e altri valori in cassa	4.292	196	4.488
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>973.131</b>	<b>217.049</b>	<b>1.190.180</b>

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

## Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
157.612	254.042	(96.430)

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.

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	83.625	(83.625)	-
Risconti attivi	170.416	(12.804)	157.612
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	<b>254.042</b>	<b>(96.430)</b>	<b>157.612</b>

## Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

### Patrimonio netto

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

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
7.288.911	7.396.910	(107.999)

### 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	10.200	-		10.200
Riserva legale	111.646	-		111.646
Altre riserve				
Riserva straordinaria	5.293.414	308.855		5.602.269
Varie altre riserve	1.672.795	(1)		1.672.794
<b>Totale altre riserve</b>	<b>6.966.209</b>	<b>308.854</b>		<b>7.275.063</b>
Utile (perdita) dell'esercizio	308.855	(308.855)	(107.998)	(107.998)
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>7.396.910</b>	<b>(1)</b>	<b>(107.998)</b>	<b>7.288.911</b>

### Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Altre ...	1.672.794
<b>Totale</b>	<b>1.672.794</b>

### 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	10.200	B
Riserva legale	111.646	A,B
Altre riserve		
Riserva straordinaria	5.602.269	A,B,C,D
Varie altre riserve	1.672.794	
<b>Totale altre riserve</b>	<b>7.275.063</b>	
<b>Totale</b>	<b>7.396.909</b>	

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
Altre ...	1.672.794	A,B,C,D
<b>Totale</b>	<b>1.672.794</b>	

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 informazioni in merito alla formazione e all'utilizzazione delle voci di patrimonio netto:

	Capitale sociale	Riserva legale	Riserva...	Risultato d'esercizio	Totale
<b>All'inizio dell'esercizio precedente</b>	10.200	111.646	6.702.286	263.923	7.088.055
Destinazione del risultato dell'esercizio					
- attribuzione dividendi					
- altre destinazioni			263.923	(263.923)	
Altre variazioni					
- Incrementi					
- Decrementi					
- Riclassifiche					
Risultato dell'esercizio precedente				308.855	
<b>Alla chiusura dell'esercizio precedente</b>	10.200	111.646	6.966.209	308.855	7.396.910
Destinazione del risultato dell'esercizio					
- attribuzione dividendi					
- altre destinazioni			308.854	(308.855)	(1)
Altre variazioni					
- Incrementi					
- Decrementi					
- Riclassifiche					
Risultato dell'esercizio corrente				(107.998)	
<b>Alla chiusura dell'esercizio corrente</b>	10.200	111.646	7.275.063	(107.998)	7.288.911

## Fondi per rischi e oneri

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

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
637.500	597.500	40.000

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
<b>Valore di inizio esercizio</b>	597.500	597.500
<b>Variazioni nell'esercizio</b>		
<b>Accantonamento nell'esercizio</b>	40.000	40.000

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
<b>Totale variazioni</b>	40.000	40.000
<b>Valore di fine esercizio</b>	637.500	637.500

I fondi per rischi ed oneri sono stanziati per coprire costi presunti, perdite o debiti, di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Gli stanziamenti riflettono la più accurata stima possibile sulla base degli elementi a disposizione.

Nella valutazione dei rischi e degli oneri, il cui effettivo concretizzarsi è subordinato al verificarsi di eventi futuri, si è tenuto in considerazione anche delle informazioni divenute disponibili dopo la chiusura dell'esercizio e fino alla data di redazione del presente bilancio.

Si segnala, inoltre, l'aggiornamento dell'accantonamento a fondo imposte anticipate scaturito dalla rilevazione dei rischi evidenziati.

## Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
791.857	689.099	102.758

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
<b>Valore di inizio esercizio</b>	689.099
<b>Variazioni nell'esercizio</b>	
<b>Accantonamento nell'esercizio</b>	102.758
<b>Totale variazioni</b>	102.758
<b>Valore di fine esercizio</b>	791.857

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

## Debiti

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

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
6.405.317	6.257.715	147.602

## 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
<b>Debiti verso soci per finanziamenti</b>	200.000	100.000	300.000	300.000	-
<b>Debiti verso banche</b>	946.661	(374.994)	571.667	-	571.667
<b>Debiti verso fornitori</b>	2.953.613	496.825	3.450.438	3.450.438	-
<b>Debiti tributari</b>	120.289	(41.182)	79.107	79.107	-
<b>Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>	61.415	2.950	64.365	64.365	-
<b>Altri debiti</b>	1.975.736	(35.996)	1.939.740	339.506	1.600.234

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
<b>Totale debiti</b>	6.257.715	147.602	6.440.734	4.233.416	2.171.901

Il saldo del debito verso banche al 31/12/2022, pari a euro 571.667, comprensivo del debito relativo ad un finanziamento, esprime l'effettivo debito per capitale, interessi ed oneri accessori maturati ed esigibili.

I "Debiti verso fornitori" sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento.

Nella voce "Debiti tributari" sono iscritti: debiti per ritenute su compensi a dipendenti per euro 46.359; debiti per ritenute su compensi co.co.co. per euro 7.415; debiti per ritenute su compensi a lavoratori autonomi per euro 25.333.

### Debiti di durata superiore ai cinque anni e debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

	Debiti assistiti da garanzie reali		Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
	Debiti assistiti da ipoteche	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
<b>Ammontare</b>	571.667	571.667	5.833.650	6.440.734

	Debiti assistiti da garanzie reali		Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
	Debiti assistiti da ipoteche	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
Debiti verso soci per finanziamenti	-	-	300.000	300.000
Debiti verso banche	571.667	571.667	-	571.667
Debiti verso fornitori	-	-	3.450.438	3.450.438
Debiti tributari	-	-	79.107	79.107
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	-	-	64.365	64.365
Altri debiti	-	-	1.939.740	1.939.740
<b>Totale debiti</b>	<b>571.667</b>	<b>571.667</b>	<b>5.833.650</b>	<b>6.440.734</b>

### Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
35.417		35.417

	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	35.417	35.417
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	<b>35.417</b>	<b>-</b>

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



## Nota integrativa abbreviata, conto economico

### Valore della produzione

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
7.463.595	7.774.583	(310.988)

Descrizione	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	7.367.657	7.294.925	72.732
Variazioni rimanenze prodotti			
Variazioni lavori in corso su ordinazione			
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni			
Altri ricavi e proventi	95.938	479.658	(383.720)
<b>Totale</b>	<b>7.463.595</b>	<b>7.774.583</b>	<b>(310.988)</b>

### 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
Altre	7.367.657
<b>Totale</b>	<b>7.367.657</b>

### 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	7.367.657
<b>Totale</b>	<b>7.367.657</b>

### Costi della produzione

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
7.493.805	7.294.159	199.646

Descrizione	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	1.232.510	1.391.680	(159.170)
Servizi	3.122.519	2.760.556	361.963
Godimento di beni di terzi	616.916	613.116	3.800
Salari e stipendi	1.217.824	1.240.978	(23.154)
Oneri sociali	371.835	400.539	(28.704)
Trattamento di fine rapporto	137.972	100.401	37.571
Trattamento quiescenza e simili			
Altri costi del personale			

Descrizione	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	73.462	35.122	38.340
Ammortamento immobilizzazioni materiali	79.546	73.133	6.413
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
Svalutazioni crediti attivo circolante			
Variazione rimanenze materie prime	371	(14.916)	15.287
Accantonamento per rischi	75.000	200.000	(125.000)
Altri accantonamenti			
Oneri diversi di gestione	565.850	493.550	72.300
<b>Totale</b>	<b>7.493.805</b>	<b>7.294.159</b>	<b>199.646</b>

## Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
(30.729)	(29.029)	(1.700)

Descrizione	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
Da partecipazione			
Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nell'attivo circolante			
Proventi diversi dai precedenti		2.831	(2.831)
(Interessi e altri oneri finanziari)	(30.729)	(31.860)	1.131
Utili (perdite) su cambi			
<b>Totale</b>	<b>(30.729)</b>	<b>(29.029)</b>	<b>(1.700)</b>

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

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
47.059	142.540	(95.481)

Imposte	Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
<b>Imposte correnti:</b>	58.587	110.838	(52.251)
IRES	37.383	64.626	(27.243)
IRAP	21.204	46.212	(25.008)
<b>Imposte differite (anticipate)</b>	(11.528)	31.702	(43.230)
IRES	(9.600)	26.400	(36.000)
IRAP	(1.928)	5.302	(7.230)
<b>Totale</b>	<b>47.059</b>	<b>142.540</b>	<b>(95.481)</b>

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

## **Nota integrativa abbreviata, altre informazioni**

### **Dati sull'occupazione**

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

Il numero medio di dipendenti suddivisi per categoria è di seguito esposto:

	Numero medio
Impiegati	38
Totale Dipendenti	38

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

	Amministratori
Compensi	256.802

### **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	18.000

### **Informazioni sulle operazioni con parti correlate**

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

La società non ha posto in essere operazioni con parti correlate.

### **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**

Con riferimento al punto 22-quater dell'art. 2427 del Codice Civile, per quanto riguarda la segnalazione dei principali fatti di rilievo intervenuti successivamente alla chiusura dell'esercizio che hanno inciso in maniera rilevante sull'andamento patrimoniale, finanziario ed economico, si specifica che alla data di chiusura non sono da segnalare eventi di qualsivoglia genere.

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

### **Informazioni relative al fair value degli strumenti finanziari derivati**

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

La società non ha strumenti finanziari derivati.

## **Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite**

Si propone all'assemblea di coprire la perdita dell'esercizio, ammontante ad euro 107.998, mediante l'utilizzo della riserva straordinaria.

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, 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  
Andrea Di giacomo

IL SOTTOSCRITTO ANDREA DI GIACOMO NATO A ROMA IL 22/01/1986, IN QUALITÀ DI LEGALE RAPPRESENTANTE, CONSAPEVOLE DELLE RESPONSABILITÀ PENALI PREVISTE EX ART. 76 DEL D.P.R. 445/2000 IN CASO DI FALSA O MENDACE DICHIARAZIONE RESA AI SENSI DELL'ART. 47 DEL MEDESIMO DECRETO, DICHIARA CHE IL PRESENTE DOCUMENTO È CONFORME ALL'ORIGINALE TRASCRITTO NEL LIBRO DELLE DELIBERAZIONI DELLE ASSEMBLEE O DELLE DECISIONI DEI SOCI.

N. PRA/377337/2023/CRMAUTO

ROMA, 02/08/2023

RICEVUTA DELL'AVVENUTA PRESENTAZIONE VIA TELEMATICA ALL'UFFICIO  
REGISTRO IMPRESE DI ROMA  
DEI SEGUENTI ATTI E DOMANDE:

RELATIVAMENTE ALL'IMPRESA:  
LE CURE CLINICHE MODERNE - S.R.L.

FORMA GIURIDICA: SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA  
CODICE FISCALE E NUMERO DI ISCRIZIONE: 03354970588  
DEL REGISTRO IMPRESE DI ROMA

SIGLA PROVINCIA E N. REA: RM-434108

ELENCO DEGLI ATTI PRESENTATI:

1) 712 BILANCIO ABBREVIATO D'ESERCIZIO

DT. ATTO: 31/12/2022

ELENCO DEI MODELLI PRESENTATI:

B DEPOSITO BILANCIO

DATA DOMANDA: 02/08/2023 DATA PROTOCOLLO: 02/08/2023

INDIRIZZO DI RIFERIMENTO: DGCNDR86A22H501E-DI GIACOMO ANDREA-DAMICO

Estremi di firma digitale

CASSETTO DIGITALE DELL'IMPRENDITORE

**Meno costi,  
più business.**

Accedi a visure, pratiche  
e bilanci della tua impresa,  
senza costi, sempre e ovunque.



**impresa.italia.it**  
il cassetto digitale dell'imprenditore



CAMERE DI COMMERCIO  
DITALIA



RMRIPRA



0003773372023

N. PRA/377337/2023/CRMAUTO

ROMA, 02/08/2023

DETTAGLIO DI TUTTE LE OPERAZIONI EFFETTUATE SUGLI IMPORTI				
VOCE PAG.	MODALITA' PAG.	IMPORTO	DATA/ORA	
DIRITTI DI SEGRETERIA	CASSA AUTOMATICA	**62,30**	02/08/2023	08:48:48
IMPOSTA DI BOLLO	CASSA AUTOMATICA	**65,00**	02/08/2023	08:48:48

RISULTANTI ESATTI PER:

BOLLI		**65,00**	CASSA AUTOMATICA
DIRITTI		**62,30**	CASSA AUTOMATICA
TOTALE	EURO	**127,30**	

\*\*\* Pagamento effettuato in Euro \*\*\*

FIRMA DELL'ADDETTO  
PROTOCOLLAZIONE AUTOMATICA

Data e ora di protocollo: 02/08/2023 08:48:48

Data e ora di stampa della presente ricevuta: 02/08/2023 08:48:48

CASSETTO DIGITALE DELL'IMPRENDITORE

**Meno costi,  
più business.**

Accedi a visure, pratiche  
e bilanci della tua impresa,  
senza costi, sempre e ovunque.



**impresa:italia.it**  
il cassetto digitale dell'imprenditore



CAMERE DI COMMERCIO  
D'ITALIA



RMRIIPRA



0003773372023