



Samadi

La medicina al servizio della salute

Bilancio 2023

CARICHE SOCIALI

Amministratore Unico

Prof. Mariano Garofalo

Collegio sindacale

Presidente	Dr. P. Giuseppe Bagnera
Sindaco Effettivo	Dr. Sandro Lucidi
Sindaco Effettivo	Dr. Bagnera Costanza

Società di revisione

EY S.p.A.

Indice

Prospetto di Bilancio	Pag. 4
Nota Integrativa	Pag. 9

Bilancio 2023

Stato Patrimoniale



Conto Economico

STATO PATRIMONIALE

	Bilancio 31/12/2023	Bilancio 31/12/2022
ATTIVO		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	-	-
B) Immobilizzazioni		
<i>I) -Immateriali</i>	449	792
<i>II) -Materiali</i>	8.513.269	8.914.769
<i>III) - Finanziarie</i>	<u>10.315.880</u>	<u>10.113.691</u>
<i>Totale Immobilizzazioni (B)</i>	<u>18.829.598</u>	<u>19.029.252</u>
C) Attivo Circolante		
<i>I) - Rimanenze</i>	3.280	6.804
<i>II) - Crediti</i>		
entro 12 mesi	657.002	784.830
oltre 12 mesi	0	0
<i>III) - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</i>	-	-
<i>IV) - Disponibilità liquide</i>	<u>1.131.361</u>	<u>442.332</u>
<i>C) Totale attivo circolante (C)</i>	<u>1.791.643</u>	<u>1.233.966</u>
D) Ratei e Risconti	41.945	33.588
Totale attivo (A+B+C+D)	<u>20.663.186</u>	<u>20.296.806</u>
PASSIVO		
A) Patrimonio netto		
<i>I) - Capitale</i>	1.560.000	1.560.000
<i>II) - Riserva di sovrapprezzo delle azioni</i>		
<i>III) - Riserva di rivalutazione</i>	6.650.262	6.650.262
<i>IV) - Riserva legale</i>	312.000	312.000
<i>V) - Riserve statutarie</i>		
<i>VI) - Altre riserve distintamente indicate</i>		
<i>VII) - Riserva per operazioni di copertura di flussi finanziari attesi</i>		
<i>VIII) - Utili o Perdite portati a nuovo</i>	3.154.608	3.213.733
<i>IX) - Utile o perdita d'esercizio</i>	549.264	(59.126)
<i>X) - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio</i>		

Totale patrimonio netto (A)	12.226.134	11.676.869
B) Fondo per rischi ed oneri		
2) <i>per imposte , anche differite</i>	1.268.871	1.296.824
4) <i>altri</i>	235.094	222.451
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	776.617	820.582
D) Debiti		
entro 12 mesi	1.760.772	1.852.310
oltre 12 mesi	4.389.884	4.389.884
E) Ratei e risconti	5.814	37.886
Totale passivo e netto (A+B+C+D+E)	20.663.186	20.296.806

CONTO ECONOMICO

A) Valore della produzione		
1) <i>Ricavi delle vendite e delle prestazioni</i>	3.912.614	3.827.945
2) <i>Variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti</i>		
3) <i>Variazione dei lavori in corso di ordinazione</i>		
4) <i>Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni</i>		
5) <i>Altri ricavi e proventi con separata indicazione dei contributi in conto esercizio</i>	244.469	32.494
	<u>0</u>	<u>0</u>
<i>Totale valore della produzione A</i>	<u>4.157.083</u>	<u>3.860.439</u>
B) Costi della produzione		
6) <i>Per mat. prime, suss. di consumo e di merci</i>	(56.272)	(47.747)
7) <i>Per servizi</i>	(1.912.354)	(1.841.096)
8) <i>Per godimento di beni di terzi</i>	(25.553)	(24.266)
9) <i>Per il personale:</i>		
a) <i>salari e stipendi</i>	(843.576)	(834.014)
b) <i>oneri sociali</i>	(243.371)	(237.849)
c) <i>trattamento di fine rapporto</i>	(65.903)	(128.939)
d) <i>trattamento di quiescenza e simili</i>	(0)	(0)
e) <i>altri costi</i>	(56)	(0)
Totale costo del personale	<u>(1.152.906)</u>	<u>(1.200.802)</u>
10) <i>Ammortamenti e svalutazioni</i>		
a) <i>amm.to delle immobiliz. immateriali</i>	(343)	(343)
b) <i>amm.to delle immobiliz. materiali</i>	(186.009)	(183.169)

c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	(0)	(187.808)
d) svalutazione cred. compr.attivo circ. e disp liquide	(0)	(2.198)
Totale ammortamenti e svalutazioni	(186.352)	(373.518)
11) Var.rim.di mat.prime,suss.di cons.e merci	(3.524)	(247)
12) Accantonamenti per rischi		
13) Altri accantonamenti		
14) Oneri diversi di gestione	(332.723)	(290.380)
Totale costi della produzione B	(3.669.684)	(3.778.056)
Differenza tra valori e costi della produzione (A-B)	487.399	82.383
C) Proventi ed oneri finanziari		
15) Proventi da partecipazioni		
16) Altri proventi finanziari		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	202.188	198.573
a2) da collegate		
a3) da controllanti	202.188	198.573
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni		
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni		
d) proventi diversi dai precedenti	19.709	52
d4) da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	1.204	(0)
d5) da altre imprese	18.505	52
Totale altri proventi finanziari	221.897	198.625
17) Interessi e altri oneri finanz.	(75.814)	(75.085)
Totale proventi ed oneri finanziari C	146.083	123.540
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie		
18) Rivalutazioni		
a) di partecipazioni		
b) di immobilizzazioni finanziarie		
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante		
d) di strumenti finanziari derivati		
Totale rivalutazioni		
19) Svalutazioni		
a) di partecipazioni	(12.644)	(149.441)
b) di immobilizzazioni finanziarie		
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante		
d) di strumenti finanziari derivati		

Totale svalutazioni	(12.644)	(149.441)
<i>Totale rettifiche di valore attività finanziarie D</i>	(0)	(0)
Risultato prima delle imposte	620.838	56.482
20) Imposte sul reddito d'esercizio	(71.574)	(115.608)
imposte correnti	(157.948)	(145.623)
imposte differite	27.953	27.953
imposte anticipate		
imposte esercizi precedenti	58.421	2.062
Utile (Perdita dell'esercizio)	549.264	(59.126)

Roma, 2024

L'amministratore Unico
Prof. Mariano Garofalo

Il legale rappresentante dichiara che il presente documento informatico è conforme a quanto trascritto e sottoscritto sui libri sociali.
Assolvimento bollo virtuale Autorizzazione RM prot. N. 204354/01 del 6 dicembre 2001

Nota integrativa al Bilancio 2023

PREMESSA

Signori Azionisti,

Il presente bilancio, sottoposto alla Vostra approvazione, evidenzia un utile di esercizio pari ad euro 549.264

Attività Svolta

La Vostra Società gestisce una Struttura Residenziale Psichiatrica con 68 posti letto, autorizzata ed accreditata ai sensi dell'art 8 quater, comma 7 D.Lgs. n. 502/92 con il Sistema Sanitario Regionale. L'attività della Società è volta alla cura e alla riabilitazione nei confronti di pazienti con malattie psichiatriche suddivisi in 4 livelli di tipologia assistenziale.

In data 09 novembre 2023 la Garofalo Health Care S.p.A., quotata sul segmento Euronext Star di Borsa Italiana, ha perfezionato l'acquisizione della società neocostituita Aurelia Hospital S.r.l, che include le strutture sanitarie Aurelia Hospital, European Hospital, Hospice S.Antonio da Padova e la struttura residenziale psichiatrica Samadi S.p.A. con l'obiettivo di diventare uno dei principali poli della sanità privata accreditata. L'acquisizione ha riguardato il 100% del capitale dell'Aurelia Hospital Srl, società nella quale la Aurelia'80 S.p.A. in liquidazione aveva conferito il ramo d'azienda costituito dalla casa di cura Aurelia Hospital e dalle partecipazioni dirette ed indirette possedute dalla Aurelia'80 S.p.A., unitamente ai rapporti finanziari attivi e passivi con le società controllate. In ragione dell'operazione posta in essere la Samadi S.p.A. è attualmente controllata dalla Garofalo Health Care S.p.A. attraverso l'Aurelia Hospital Srl che ne detiene il 49,44% del capitale insieme a Ram S.p.A. e European Hospital S.p.A. (entrambe controllate indirettamente da Garofalo Health Care S.p.A.).

Il bilancio, costituito da Stato Patrimoniale, Conto Economico e dalla presente Nota Integrativa, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è stato redatto in forma abbreviata in conformità alle disposizioni di cui all'art. 2435-bis del Codice Civile in quanto ricorrono i presupposti previsti dal comma 1 del predetto articolo.

Conseguentemente, nella presente nota integrativa si forniscono le informazioni previste dal comma 1 dell'art. 2427 con riferimento alle voci specificate al comma 5 dell'art. 2435 bis del Codice Civile. Inoltre, la presente nota integrativa riporta le informazioni richieste dai numeri 3) e 4) dell'art. 2428 c.c. e, pertanto, non si è provveduto a redigere la relazione sulla gestione ai sensi del predetto art. 2435 – bis del Codice Civile.

CRITERI DI VALUTAZIONE, PRINCIPI CONTABILI E PRINCIPI DI REDAZIONE DEL BILANCIO

Il bilancio è stato predisposto in base alla normativa vigente applicando i medesimi criteri di valutazione e gli stessi principi contabili dell'esercizio precedente, sulla base delle statuizioni del Codice Civile ed osservando i principi e le raccomandazioni pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC), al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale, finanziaria ed economica.

Conformemente al disposto dell'articolo 2423 bis del Codice Civile, nella redazione del bilancio si è provveduto a:

- valutare le singole voci secondo prudenza e nella prospettiva della continuità aziendale;
- includere i soli utili effettivamente realizzati nel corso dell'esercizio;
- determinare i proventi ed i costi nel rispetto della competenza temporale, ed indipendentemente dalla loro manifestazione finanziaria;
- comprendere tutti i rischi e le perdite di competenza, anche se divenuti noti dopo la conclusione dell'esercizio;

Non ci sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadano sotto più voci dello schema di bilancio.

Non sono state contabilizzate imposte anticipate, mentre nei precedenti esercizi sono state stanziaste imposte differite sulla rivalutazione degli immobili di cui si parlerà più appresso.

Si evidenzia che non si sono verificati eventi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui agli artt. 2423 bis, secondo comma e 2423, quinto comma del Codice Civile.

I criteri di valutazione e i principi contabili adottati sono esposti di seguito per le voci più significative.

Immobilizzazioni immateriali

Sono iscritte al costo storico di acquisizione comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci. Gli ammortamenti sono calcolati in misura costante in funzione della residua possibilità di utilizzazione con le aliquote indicate in sede di commento del conto economico.

Immobilizzazioni materiali

Sono iscritte al costo di acquisto, comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione, aumentato delle rivalutazioni effettuate in base alle Leggi n. 576/75, n. 72/83 e n. 413/91, n. 126/2020 e rettificato dei rispettivi ammortamenti accumulati.

Gli ammortamenti imputati al conto economico sono stati calcolati in modo sistematico e costante, ridotti al 50% per i beni acquisiti nell'esercizio, sulla base di aliquote ritenute rappresentative della vita economico-tecnica stimata dei cespiti.

Le aliquote utilizzate sono successivamente dettagliate in sede di commento alle voci di conto economico.

Le spese di manutenzione e riparazione delle immobilizzazioni tecniche sono imputate direttamente al conto economico nell'esercizio nel quale vengono sostenute salvo quelle eventuali di natura straordinaria che, quando si sostengono, avendo valore incrementativo, sono capitalizzate ed ammortizzate nei successivi esercizi in relazione alla loro utilizzazione economica.

Immobilizzazioni finanziarie

Le partecipazioni sono esposte in bilancio al costo di acquisto maggiorato degli eventuali oneri accessori, rettificato in presenza di perdite durevoli.

Le altre immobilizzazioni finanziarie sono costituite da depositi cauzionali e da finanziamenti, e sono tutte esposte al valore nominale.

Rimanenze

Le giacenze di magazzino sono valutate al minore fra il costo di acquisto, comprensivo degli oneri accessori, ed il presumibile corrispondente valore di mercato alla chiusura dell'esercizio.

Crediti e debiti

I crediti sono esposti secondo il presumibile valore di realizzo.

I debiti sono esposti al loro valore nominale.

Per ciò che attiene all'applicazione dell'art. 2426 cc nella rilevazione dei crediti e di debiti la società si è avvalsa della facoltà concessa dall'art. 2435 bis comma 8 che consente alle società che redigono il bilancio in forma abbreviata, di iscrivere i crediti al valore di presumibile realizzo e ai debiti al valore nominale.

Crediti Tributari

In tale voce sono indicati tutti i crediti che la Società vanta nei confronti dell'Erario, che sono anch'essi espressi al presumibile valore di realizzo.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono iscritte al valore nominale. Il valore di iscrizione tiene conto degli interessi maturati in conto corrente e delle spese addebitate.

Ratei e Risconti

Sono calcolati secondo il principio della competenza economica e temporale in applicazione del principio di correlazione dei costi e dei ricavi in ragione d'esercizio.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

È accantonato in base all'anzianità maturata dai singoli dipendenti alla data di bilancio, in conformità alla normativa vigente ed al contratto di lavoro applicato.

Fondo Rischi

È stato istituito per contabilizzare eventuali oneri maturati fino alla fine dell'esercizio, di eventuale manifestazione futura. Gli accantonamenti per rischi ed oneri sono stanziati per coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non sono determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza. Gli stanziamenti sono determinati sulla base delle informazioni disponibili alla data di redazione del bilancio.

Costi e ricavi

Sono esposti in bilancio secondo i principi della prudenza e della competenza con rilevazione dei relativi ratei e risconti. I ricavi ed i proventi, i costi e gli oneri sono iscritti al netto di resi, sconti e abbuoni, nonché delle imposte direttamente connesse con la prestazione dei servizi.

Imposte

A partire dall'esercizio 2023 la società non fa più parte, come per i precedenti esercizi del consolidato fiscale la cui consolidante era la ex controllante Aurelia '80 S.p.A. per quanto illustrato in precedenza.

Le imposte sul reddito sono determinate sulla base della migliore stima del reddito imponibile determinato nel rispetto della normativa vigente in materia

ANALISI DELLE VOCI DI STATO PATRIMONIALE

Di seguito vengono espone la composizione e le variazioni intervenute nelle varie voci dello stato patrimoniale.

ATTIVO

IMMOBILIZZAZIONI

Immobilizzazioni immateriali

Il saldo di bilancio è di euro 449 rispetto ad euro 792 del precedente esercizio, la variazione rispetto al saldo del precedente esercizio è dovuta unicamente al decremento per ammortamenti di competenza dell'esercizio di euro 343.

	Concessioni, licenze e marchi		Licenze d'uso	Totale Immobilizz. Immateriali	
<u>Saldi al 31 dicembre 2022</u>					
Costo Storico	210		1.479		1.689
Ammortamento	- 210	-	687	-	897
	<i>Importo netto</i>		792		792
<u>Variazioni 2023</u>					
Incr.per nuovi investimenti e riclassificazioni			-		-
Decrementi per riclassificazioni					-
Quota amm.to di competenza dell'esercizio	-	-	343	-	343
<u>Saldi al 31 dicembre 2023</u>					
Costo Storico	210		1.479		1.689
Ammortamento	- 210	-	1.030	-	1.240
	Totale		449		449

È stata valutata l'eventuale presenza di indicatori di perdite durevoli di valore relative alle immobilizzazioni immateriali: da tale valutazione non si è rilevato la presenza di indicatori

di potenziali perdite di valore delle immobilizzazioni immateriali medesime.

Immobilizzazioni materiali

Ammontano al 31 dicembre 2023 ad euro 8.513.269, nel 2022 euro 8.914.768.

Questo il dettaglio della composizione della voce patrimoniale e le movimentazioni intervenute nel corso dell'esercizio:

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinari	Attrezzature industriali e commerciali	Altri beni	Immobilizzazioni in corso	Totale
Costo storico						
Saldo 31.12.2022		813.442	162.885	285.606		1.261.933
Costo storico Fabbr.	5.377.441					5.377.441
Costo storico terreni	3.441.981					3.441.981
Costo storico aree fabbr.	276.251					276.251
Costo storico immob. In corso					7.284	7.284
Totale costo storico 2022	9.095.673	813.442	162.885	285.606	7.284	10.364.890
Incrementi fabbricato	1.320				28.354	29.674
Decrementi fabbricato						-
Incrementi terreni						-
Decrementi terreni	-	245.517				245.517
Incrementi aree fabbr.						-
Decrementi aree fabbr.	-	12.911				12.911
Riclassifiche	35.638				35.638	-
Incrementi immobilizz.		13.264				13.264
Decrementi lavori in corso						-
Saldo al 31.12.2023	8.874.203	826.706	162.885	285.606	-	10.149.400
F.do Amm.to						
Saldo al 31.12.2022	-	315.800	-	722.188	-	157.505
Incremento	-	161.878	-	17.614	-	1.032
Decremento						5.485
Saldo al 31.12.2023	-	477.678	-	739.802	-	158.537
Costo storico immobilizzazioni						
Costo storico Fabbr.	5.414.399	826.706	162.885	285.606		1.275.197
Costo storico terreni	3.196.464					5.414.399
Costo storico aree fabbr.	263.340					3.196.464
Costo storico immob. In corso						263.340
F.do Amm.to	-	477.678	-	739.802	-	158.537
Saldo al 31.12.2023	8.396.525	86.904	4.348	25.492	-	8.513.269

Le variazioni intervenute nell'esercizio sono dovute a:

- incrementi per investimenti per complessivi euro 50.222;
- decrementi vendita terreni ed aree fabbricabili per euro 258.428 .
- decrementi per ammortamenti di competenza dell'esercizio per euro 186.009

Gli ammortamenti sono stati calcolati, su tutti i cespiti ammortizzabili al 31 dicembre 2023, applicando le aliquote ritenute rappresentative della vita economico-tecnica, specificate nel commento alla voce "ammortamenti" del conto economico.

Ai sensi dell'articolo 10 della Legge n. 72 del 19 marzo 1983, si informa che la Società ha

proceduto nei precedenti esercizi alla rivalutazione dei beni secondo la disciplina della Legge n. 576/75, della Legge n. 72/83 della Legge n. 413/91 e della Legge n. 126/2020.

Alla data di chiusura dell'esercizio gli immobili hanno avuto le seguenti rivalutazioni:

Fabbricato, di seguito gli importi contabilizzati per le diverse rivalutazioni:

- ex Legge n. 576/75 euro 74.338
- ex Legge n. 72/83 euro 175.659
- ex Legge n.413/91 euro 136.064
- ex Legge 126/2020 euro 3.233.065 oltre ad euro 1.249.855 per azzeramento del relativo fondo ammortamento;

Terreni rivalutazione

- ex Legge 126/2020 euro 3.429.948.

È stata valutata l'eventuale presenza di indicatori di perdite durevoli di valore relative alle immobilizzazioni materiali: da tale valutazione non si è rilevato la presenza di indicatori di potenziali perdite di valore delle immobilizzazioni materiali medesime.

Immobilizzazioni finanziarie

Ammontano al 31 dicembre 2023 ai seguenti importi:

Immobilizz. Finanziarie	2023	2022	differenza
Depositi cauzionali	4.258	4.258	-
Cred.fin frutt. v/ controllante	10.311.622	10.109.433	202.189
Partecipazioni altre imprese AXA R.	1	1	-
Cred.fin.infruttifero v/Axa Residence	-	187.807	- 187.807
Fondo sval.crediti impresa sotto controllo controllante	-	- 187.807	187.807
Totale	10.315.881	10.113.692	202.189

Per quanto riguarda i Crediti nei confronti della Aurelia Hospital S.r.l. si riferiscono a crediti per finanziamenti fruttiferi il cui tasso di interesse è pari al 2%. Rispetto all'esercizio precedente ha subito un incremento pari ad euro 202.189.

Questi i dati della Società partecipata:

AXA Residence S.p.A. Via Tripoli 23/d 00042 Anzio (RM) quota di partecipazioni detenuta 5% del Capitale Sociale della partecipata pari ad euro 200.000 Patrimonio Netto al 31 dicembre 2023 euro (1.654.882).

ATTIVO CIRCOLANTE

Rimanenze

Le giacenze di magazzino di fine esercizio, riferite a medicinale e materiale sanitario, sono così formate:

	2023	2022	differenza
Medicinali	1.552	1.780	- 228
Articoli sanitari + DPI	1.728	5.024	- 3.296
Totale	3.280	6.804	- 3.524

Crediti

la loro composizione con scadenza entro 12 mesi:

	2023	2022	Differenza
verso Clienti	414.257	734.601	- 320.344
v/imprese sott. Contr. Controllanti	189.568	-	189.568
verso imprese Controllanti	55.670	55.024	646
crediti tributari	16.064	29.747	- 13.683
verso altri	2.078	2.160	- 82
<i>Totale</i>	<i>677.637</i>	<i>821.532</i>	<i>- 143.895</i>
F.do svalutazione crediti	- 20.636	- 36.702	16.066

I crediti verso clienti comprendono anche quelli per fatture da emettere.

I crediti tributari comprendono i crediti imposta per crediti imposta sui beni strumentali

La movimentazione del fondo svalutazione crediti:

Saldo al 31 dicembre 2022	36.702
utilizzo fondo	-
adeguamento dell'esercizio	- 16.066
Saldo al 31 dicembre 2023	20.636

Non esistono crediti verso soggetti non residenti.

Disponibilità liquide

Questa è la composizione:

	2023	2022	Differenza
Depositi bancari e postali	1.128.452	429.870	698.582
Denaro e valori in cassa	2.909	12.462	- 9.553
Totale	1.131.361	442.332	689.029

Ratei e Risconti attivi

L'importo si riferisce ai soli risconti attivi. Questo il dettaglio:

	2023	2022	Differenza
prestazioni informatiche	4.349	4.170	179
telefoniche	30		30
canone ant. Nolo auto	13.358	2.284	11.074
Imp. Ipotecaria prest. Obbligaz.	20.580	23.519	- 2.939
assicurazioni	3.628	3.615	13
Totale Ratei e Risconti	41.945	33.588	8.357

PASSIVO

Patrimonio netto

Il riepilogo delle variazioni avvenute nei conti di patrimonio netto è riportato di seguito.

Capitale Sociale

	2023	2022	Differenza
<i>Azioni ordinarie</i>	1.560.000	1.560.000	-
Totale	1.560.000	1.560.000	-

Il capitale sociale è interamente versato ed ammonta al 31 dicembre 2023 a euro 1.560.000 diviso in n. 3.000.000 di azioni ordinarie da euro 0,52 cadauna. Nessuna variazione è intervenuta negli ultimi tre esercizi.

Le riserve ammontano complessivamente ad euro 10.116.870 con un decremento rispetto all'anno precedente di euro 59.126.

Questa la composizione dei conti di Patrimonio Netto e la loro movimentazione negli ultimi tre esercizi:

	2021	2022	2023
Riserve di rivalutazione			
saldo inizio esercizio	6.650.262	6.650.262	6.650.262
incrementi	-	-	-
decrementi	-	-	-
saldo fine esercizio	6.650.262	6.650.262	6.650.262
Riserva Legale			
saldo inizio esercizio	312.000	312.000	312.000
incrementi			
decrementi			
saldo fine esercizio	312.000	312.000	312.000
Utili (perdite) di esercizi precedenti			
saldo inizio esercizio	3.638.754	2.912.298	3.213.734
incrementi	263.544	301.436	
decrementi	990.000	-	59.126
saldo fine esercizio	2.912.298	3.213.734	3.154.608

A norma dell'art. 2427, comma 1 numero 7-bis del Codice civile, si precisa quanto segue:

- Riserva di Rivalutazione - Detta riserva è liberamente utilizzabile per aumenti di Capitale Sociale, coperture di perdite e distribuzione ai soci, ma, in quest'ultimo caso, deve essere preventivamente assoggettata a tassazione.
- Riserva Legale – Si tratta di riserva di utili, essa è utilizzabile nei limiti di quanto previsto dall'art. 2430 del Codice civile solo per copertura di perdite d'esercizio
- Utili (Perdite) dei precedenti esercizi - Riserva di utili che negli ultimi tre esercizi si è decrementata o incrementata in base a quanto deliberato ogni anno dall'assemblea degli azionisti a seguito della destinazione del risultato dell'esercizio precedente e decrementata nel caso di distribuzione di dividendi. Nel corso dell'esercizio, si è decrementata della perdita 2022. Detta riserva è utilizzabile sia per aumenti di Capitale Sociale, sia per coperture di perdite che per distribuzione ai soci.

Fondo Imposte (da accantonamenti)

	2023	2022	Differenza
Fondo imposte differite	1.268.871	1.296.824	- 27.953
Totale	1.268.871	1.296.824	- 27.953

La partita contabile si riferisce:

- quanto ad € 60.753 per l'accantonamento contabilizzato in precedenti esercizi per tener conto dei rischi e delle conseguenti passività potenziali, a seguito di un contenzioso fiscale; nell'esercizio 2023 non ci sono state variazioni;
- all'accantonamento di € 1.208.118 per imposte differite a seguito della rivalutazione monetaria sugli immobili avvenuta nel 2020, il fondo ha avuto un decremento di € 27.953 per rilevazione delle imposte di competenza dell'esercizio.

La rivalutazione sui fabbricati non ha scontato l'imposta sostitutiva del 3% pertanto sono state contabilizzate imposte differite passive per correggere l'interferenza fiscale derivante dall'ineducibilità degli ammortamenti che saranno calcolati negli esercizi successivi sui saldi rivalutati. Per quanto concerne la rivalutazione effettuata sull'area di sedime la società non ha contabilizzato imposte differite passive in quanto non prevede di vendere il fabbricato nel quale viene esercitata l'attività.

La variazione intervenuta nell'esercizio si riferisce all'effetto fiscale degli ammortamenti contabilizzati ma non dedotti, per effetto di quanto sopra esposto.

Fondi per rischi ed oneri

	2023	2022	Differenza
Fondo rischi	235.094	222.450	12.644
Totale	235.094	222.450	12.644

La partita contabile si riferisce:

- quanto ad euro 4.582 all'accantonamento contabilizzato per far fronte alle eventuali passività connesse ai rapporti con il personale per contenziosi e rinnovo del Contratto Collettivo Nazionale di Lavoro;
- quanto ad euro 73.449, la voce espone quanto accantonato per far fronte a oneri a seguito di richieste di risarcimento danni per l'attività tipica svolta dalla società;
- quanto ad euro 157.063 la voce espone quanto accantonato per adeguamento al deficit patrimoniale al 31-12-2023 della partecipata Axa Residence S.p.A.

Nella valutazione di tale fondo sono rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si procede alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.

Al riguardo si precisa che Samadi S.p.A. adotta la seguente policy di gestione e valutazione dei rischi di RC:

- l'ufficio Legale centrale riceve le richieste di risarcimento danni;
- la richiesta pervenuta alimenta un file, gestito dal medesimo ufficio legale interno che riepiloga le richieste di risarcimento danni e le cause già in corso;
- a far data dal luglio 2014 è stato costituito il Comitato di Valutazione dei Sinistri (Co.Va.Si) che si compone delle seguenti professionalità: Legale Rappresentante della Società, Medico Legale, Avvocato di Medicina Legale, Legali interni della Società, Direttore Sanitario.
- Il citato Co.Va.Si., che si riunisce periodicamente, ha il compito di:
- esaminare le principali richieste di risarcimento danni pervenute, alla luce delle specifiche competenze delle professionalità che lo compongono;
- effettuare una stima approssimativa della consistenza economica della pretesa risarcitoria anche ai fini della valutazione della congruità del FRO;
- l'ufficio legale, tenuto conto delle indicazioni dei legali esterni della Società e del Co.Va.Si., ove coinvolto, aggiorna il prospetto menzionato evidenziando, in una specifica colonna, la “probabilità del rischio di soccombenza”;
- al fine di delineare il rischio economico sono adottate specifiche percentuali a seconda delle probabilità di soccombenza così identificate:
 - Remota
 - Possibile
 - Probabile
- le percentuali adottate si applicano ai valori, descritti in una specifica colonna del prospetto di monitoraggio, che rappresentano la “passività potenziale” stimata alla luce delle richieste pervenute integrate dalle valutazioni dei legali esterni, interni e del Co.Va.Si. ove coinvolto;
- l'aggiornamento delle valutazioni dei rischi in essere e dei relativi accantonamenti viene effettuata semestralmente.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Tale fondo nel corso dell'esercizio si è così movimentato:

Saldo al 31 dicembre 2022	820.582
utilizzi dell'esercizio	102.949
accantonamento dell'esercizio	58.984
Saldo al 31 dicembre 2023	776.617

Il personale in servizio alla data del 31 dicembre 2023 era di 35 unità, 38 al 2022. Nel corso dell'anno ci sono state 7 dimissioni e 4 assunzioni.

Nel corso dell'esercizio la media degli occupati è stata:

- Impiegati n. 37,67

Debiti

Ammontano ad euro 6.121.452 rispetto ad euro 6.242.194 del precedente esercizio. Sono così ripartiti:

	2023	2022	Differenza
d1 per obbligazioni	5.011.054	4.955.504	55.550
d7 verso fornitori	551.469	550.560	909
d11 verso controllanti	401.253	365.821	35.432
d12 debiti tributari	36.772	89.543	- 52.771
d13 verso istituti di previdenza e sicur.soc.	57.765	56.251	1.514
d14 altri debiti	92.343	253.719	- 161.376
Totale Debiti	6.150.656	6.271.398	- 120.742

I debiti verso fornitori comprendono anche quelli per fatture da ricevere.

I debiti aventi scadenza successiva alla fine del prossimo esercizio ammontano ad euro 5.011.054 e si riferiscono esclusivamente al prestito obbligazionario, rinnovato nel 2016 per quindici anni. Tale prestito ha scadenza nel 2031 ed è garantito da ipoteca sull'immobile di proprietà sociale per euro 5.011.054.

Informativa ai sensi dell'art 2423-ter. Comma 5 CC:

Ai fini di una miglior comparabilità dei saldi di bilancio sono stati riclassificati i saldi relativi al prestito obbligazionario sia nel 2022 che nel 2023.

Nel 2023 il saldo del debito entro l'esercizio pari a euro 591.966 nella voce d 14 è stato riclassificato nei debiti per obbligazioni entro l'esercizio successivo nella voce d1.

Inoltre è stata riclassificata la voce Ratei passivi pari ad euro 29.204 nella voce d1 relativa al

debito obbligazionario entro l'esercizio successivo.

Ai fini di una migliore comparabilità è stata apportata la seguente riclassifica anche sul 2022:

- il saldo del debito entro l'esercizio pari a euro 536.416 nella voce d 14 è stato riclassificato nei debiti per obbligazioni entro l'esercizio successivo nella voce d1;
- è stata riclassificata nel debito obbligazionario entro l'esercizio successivo d1 anche la voce Ratei passivi pari ad euro 29.204 presenti in d14.

Non ci sono debiti verso soggetti non residenti in Italia.

Ratei e Risconti passivi

	2023	2022	Differenza
Ratei passivi	-	-	-
Risconti passivi	5.814	8.682	-
Totale ratei passivi	5.814	8.682	-

Come descritto nella voce di commento della presente nota integrativa al punto d1 debiti per obbligazioni oltre l'esercizio i Ratei passivi, sia per il 2022 che per il 2023, sono stati riclassificati nelle voce d1.

I risconti passivi riguardano proventi sul credito imposta sui beni strumentali di competenza dei prossimi esercizi.

ALTRE INFORMAZIONI

Ammortamenti

I coefficienti adottati per gli ammortamenti delle immobilizzazioni sono adeguati rispetto alla residua vita utile dei cespiti e rientrano nei limiti consentiti dalle disposizioni fiscali attualmente in vigore. Le aliquote adottate e gli ammortamenti dell'esercizio sono i seguenti:

Categoria	Aliquota	Ammortamento dell'esercizio
<u>Immobilizzazioni Immateriali</u>		
Licenze d'uso	20,00%	343
Totale amm. Immobilizzazioni immateriali		343
<u>Immobilizzazioni Materiali</u>		
Immobili	3,00%	161.878
Macchine per ufficio	20,00%	2.537
Attrezzatura generica	25,00%	137
Attrezzatura specifica	12,50%	895
Impianti e macchinari generici	10,00%	8.827
Impianti di condizionamento	12,50%	1.302
Impianti specifici	12,50%	7.485
Mobili e arredi	10,00%	2.948
Totale amm. Immobilizzazioni materiali		186.009

I beni di costo unitario non superiore a euro 516 acquistati nell'esercizio sono stati spesi per intero ed ammontano complessivamente ad euro 8.113.

Come sopra precisato gli ammortamenti delle immobilizzazioni materiali acquistate nell'esercizio sono conteggiati con aliquote ridotte del 50%.

Si forniscono inoltre le ulteriori seguenti informazioni:

Riconciliazioni tra onere fiscale di bilancio e onere teorico

Conformemente alle indicazioni fornite dell'OIC, il seguente prospetto consente la riconciliazione fra l'onere fiscale di bilancio e l'onere teorico, distintamente per l'Irap e l'Ires

RICONCILIAZIONE UTILE FISCALE CON UTILE CIVILISTICO IRAP		
Differenza fra valore e costi della produzione		487.399
Imposta teorica	4,82%	23.493
Variazioni in aumento		1.446.829
Variazioni in diminuzione		208.107
Valore della produzione lorda		1.726.121
Deduzione personale dipendente		1.117.784
Valore della produzione netta		608.337
Imposta effettiva	4,82%	29.322

RICONCILIAZIONE UTILE FISCALE CON UTILE CIVILISTICO IRES

Utile civilistico		549.264
Imposta teorica	24%	131.823
Variazioni in aumento		408.855
Imposte indeducibili IRES		128.627
Imposte indeducibili IRAP		29.322
Spese telefoniche		485
Spese auto indeducibili		900
Costi contabilizzati nell'esercizio ma deducibili nei futuri esercizi		7.286
Quote associative non pagate		3.740
Noleggio auto		3.928
Multe e ammende		1.340
IMU		97.936
Erogazioni liberali		5.000
Ammortamento fabbricato su rivalutazione		96.992
Sopravvenienze passive non deducibili		20.655
Svalutazione partecipazioni AXA Residence		12.644
Variazioni in diminuzione		422.179
Irap costo del lavoro		6.406
10% IRAP pagata nell'anno		2.690
Costi deducibili nell'esercizio ma sostenuti in esercizi precedenti		7.147
Variazioni positive patrimonio netto (ACE)		13.520
IMU 2023 su immob. Strumentali		97.936
Proventi da crediti d'imposta		12.761
Sopravveniente attive extra gestione straordinaria		195.345
Utilizzo fondo imposte differite		27.953
Rettifica imposte esercizi precedenti		58.421
Reddito fiscale		535.940
Imposta effettiva	24%	128.626

Inoltre:

- a) nel corso dell'esercizio gli oneri finanziari sostenuti non sono stati imputati ad alcuno dei valori iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale;
- b) non sono stati sottoscritti né preesistevano contratti relativi a strumenti finanziari derivati;
- c) nel corso dell'esercizio la Società non ha realizzato proventi da partecipazioni di cui al punto 11 dell'art. 2427 del Codice Civile;
- d) la Società non detiene partecipazioni in Società controllate e/o collegate, né direttamente né per tramite di Società fiduciaria ovvero per interposta persona;
- e) la Società non ha emesso alcuno dei titoli indicati al n. 18 dell'art. 2427 del Codice Civile;
- f) con riferimento alle informazioni richieste dai numeri 3) e 4) dell'art. 2428 c.c. ed ai sensi dell'art. 2435 – bis comma 7 del Codice Civile, la società non possiede azioni proprie né azioni o quote di società controllanti, neppure per il tramite di società fiduciaria o per interposta persona. Si informa inoltre che nel corso dell'esercizio non sono state acquisite né alienate azioni o quote di società controllanti neppure per il tramite di società fiduciaria o per interposta persona;
- g) l'importo dei compensi spettanti ai Sindaci Effettivi è di euro 31.206 mentre non sono previsti compensi per l'organo amministrativo; non esistono anticipazioni o crediti nei confronti degli organi sociali;
- h) per quanto richiesto dal punto 16 bis dell'art. 2427 del Codice Civile si precisa che i corrispettivi di competenza dell'esercizio per la revisione legale ammontano ad euro 9.500;
- i) la Società ha istituito il modello ex Decreto Legislativo n. 231/2001 a seguito di delibera del Consiglio di Amministrazione del 24 luglio 2012;
- j) Ai sensi dell'art. 2427 Codice Civile punto 22 bis si elencano qui di seguito le operazioni realizzate nel corso dell'esercizio con parti correlate, precisando che tutte le operazioni sono avvenute a normali condizioni di mercato;

Operazioni Passive		
Società	Costi	Totale
Aurelia Hospital S.r.l.	29.025	29.025
Totale Generale	29.025	29.025
Operazioni Attive		
Società	Proventi Finanziari	Totale
Aurelia Hospital S.r.l.	202.189	202.189
European Hospital S.p.a	1.204	1.204
Totale Generale	203.393	203.393

- i costi Aurelia Hospital S.r.l. di euro 29.025 si riferiscono essenzialmente al recupero per distacco personale e spese amministrative.
- i proventi finanziari nei confronti Aurelia Hospital S.r.l. per euro 202.189 si riferiscono agli interessi sul finanziamento fruttifero il cui tasso è pari al 2% annuo.
- i proventi finanziari nei confronti European Hospital Spa per euro 1.204 si riferiscono agli interessi sul finanziamento fruttifero il cui tasso è pari al 1% annuo.

k) alla data di chiusura dell'esercizio, secondo il Principio Contabile n. 12, che prevede l'indicazione dei rapporti con imprese controllanti, controllate, collegate ed altre, i saldi patrimoniali sono i seguenti:

Partite Attive				
Società	Crediti finanziari	Altri crediti	Fatture da emettere	Totale
Aurelia Hospital Srl	10.311.622	55.670	-	10.367.292
		-	-	-
European Hospital S.p.A.	189.012	557		189.569
Totale generale	10.500.634	56.227	-	10.556.861

Partite Passive				
Società	Debiti Commerciali	Altri debiti	Fatture da ricevere	Totale
Aurelia Hospital Srl	111.238	197.459	29.025	337.722
Totale generale	111.238	197.459	29.025	337.722

- I crediti finanziari nei confronti della Controllante Aurelia Hospital Srl di euro 10.311.622, si riferiscono a crediti per finanziamenti fruttiferi il cui tasso di interesse è pari al 2%;
 - I crediti finanziari nei confronti della European Hospital Spa di euro 189.012, si riferiscono a crediti per finanziamenti fruttiferi il cui tasso di interesse è pari al 1%;
 - gli altri crediti vs/ Aurelia Hospital srl per euro 55.024 fanno riferimento a fatture emesse dalla società per distacco del personale e per euro 646 fanno riferimento a fatture da emettere;
 - i debiti nei confronti dell'Aurelia Hospital srl di euro 29.025 fanno riferimento a costi ribaltati dalla società Controllante Aurelia Hospital srl nei confronti delle controllate, di competenza dell'esercizio, per fatture da ricevere;
 - gli altri debiti nei confronti dell'Aurelia Hospital Srl sono contabilizzati a seguito dei rapporti di consolidato fiscale per complessivi Euro 197.459 riferimento esercizi precedenti;
 - debiti commerciali fanno riferimento fatture per costi ribaltati esercizi precedenti.
- l) per quanto previsto al punto 9 dell'art. 2427 del Codice civile si precisa che la Società non ha impegni, passività potenziali né ha rilasciato garanzie non risultanti dallo stato patrimoniale. In merito alle garanzie si fa peraltro rinvio a quanto indicato in precedenza in merito al prestito obbligazionario;
- m) per quanto previsto al punto 13 dell'art. 2427 del Codice civile si precisa che non esistono elementi di ricavi ovvero di costi di entità o incidenze eccezionali;
- n) per quanto previsto al punto 22ter dell'art. 2427 del Codice civile si precisa che non esistono accordi i cui effetti non risultino dallo stato patrimoniale;
- o) per quanto previsto al punto 22 quater dell'art. 2427 del Codice civile si precisa che non sono avvenuti fatti di rilievo dopo la chiusura dell'esercizio.
- p) Ai sensi di quanto previsto dall'art.1 comma 125 della Legge 04/08/2017 n. 124, si dichiara che la società ha ricevuto dalla pubblica amministrazione nell'esercizio 2023 per servizi resi le seguenti somme:
- A.S.L. Rm1 € 4.118.459;
 - Le informazioni riportate fanno riferimento alle somme incassate dai predetti soggetti nell'esercizio 2023.

Informazioni sulle società o enti che esercitano attività di direzione e coordinamento- Art 2497 bis del Codice Civile

La società è soggetta all'attività di direzione e coordinamento da parte della società Garofalo Health Care SpA.

Nel seguente prospetto vengono forniti i dati essenziali dell'ultimo bilancio approvato della società nell'esercizio 2022.

<i>(in migliaia di euro)</i>	31/12/2022	31/12/2021
Attività	370.832	358.379
Passività	185.915	172.736
Patrimonio netto (escluso l'utile dell'esercizio)	183.279	184.417
Utile (Perdita) dell'esercizio	1.638	1.226
Risultato operativo	(4.234)	(4.087)
Proventi e oneri finanziari	4.337	3.660
Imposte dell'anno	1.534	1.653
Utile (perdita) dell'esercizio	1.638	1.226

Ai sensi dell'art.2427 al punto 22-septies, si propone di riportare a nuovo l'utile d'esercizio pari ad euro 549.264.

Roma, 28/02/2024

L'Amministratore Unico
Prof. Mariano Garofalo