

CLINICA LATINA SPA

Sede in VIA VULCI 16 - ROMA

Codice Fiscale 02523100580 , Partita Iva 02523100580

Iscrizione al Registro Imprese di ROMA N. 02523100580 , N. REA 163882

Capitale Sociale Euro 378.000,00 interamente versato

Verbale Assemblea

Il giorno ventidue, del mese di luglio, dell'anno 2020, alle ore 11:00, presso la sede legale in VIA VULCI 16 - ROMA RM, si è riunita in autoconvocazione l'assemblea ordinaria degli azionisti della società CLINICA LATINA SPA in prima convocazione in assemblea regolata ai sensi dell'art. 106 del D.L. n.18 del 17.2.2020 (Decreto Cura Italia), che permette lo svolgimento mediante mezzi di telecomunicazione che permettano l'intervento e l'espressione del diritto di voto senza la necessaria presenza fisica dei partecipanti in un unico luogo.

Si rende quindi necessario specificare le modalità di partecipazione secondo lo schema sotto indicato.

Su unanime designazione dei soci, assume la Presidenza dell'Assemblea la Sig.ra Dott.sa Luana Pompilio, che constata:

- la regolarità dell'assemblea plenaria della società;
- la presenza della compagine societaria, così composta:

TITOLO	NOMINATIVO	% PARTEC.	VAL. NOMINALE	PRESENZA
Sig.ra	LUANA POMPILIO	97%	366.660	presente in sede
Sig.	FRANCESCO ERMINI	3%	11.340	presente in teleconferenza

- la presenza dell'organo amministrativo, così composto:

CARICA	NOMINATIVO	PRESENZA
Amministratore unico	LUANA POMPILIO	presente in sede

- la presenza dell'organo di controllo, così composto:

CARICA	NOMINATIVO	PRESENZA
Presidente del collegio sindacale	SERGIO CARLO PEDEVILLA	presente in teleconferenza
Sindaco effettivo	MAURO AMICI	assente
Sindaco effettivo	FABIO CAVALLI	assente
Sindaco supplente	CARLA AMICI	assente
Sindaco supplente	PAOLO LOMBARDO	assente

Il Presidente dichiara l'assemblea validamente costituita e, con il consenso degli intervenuti, chiama Dott.sa Gina Spallone a svolgere le mansioni di segretario dando quindi lettura dell'ordine del giorno, che reca:

- Esame ed approvazione del bilancio d'esercizio al 31/12/2019, costituito da Stato Patrimoniale, Conto Economico, Nota Integrativa e Rendiconto finanziario dei flussi di cassa;
- Relazione dell'organo di controllo;
- Relazione sulla gestione dell'organo amministrativo;
- Relazione dell'Organismo di Vigilanza ex artt. 6 – 7 D. Lgs. 231/2001

Ai sensi dell'art. 106, comma 1, D.L. n. 18 del 17/03/2020 (Decreto "Cura Italia"), si precisa che la convocazione dell'assemblea per l'approvazione del bilancio chiuso al 31/12/2019 è avvenuta entro 180 giorni, anziché 120 ordinari, successivi alla data di chiusura dell'esercizio sociale. Il motivo di tale differimento è da computarsi all'emergenza

nazionale dovuta all'epidemia da Covid-19 ("Corona Virus") dichiarata dal mese di febbraio 2020 ed alle successive norme restringenti, come da D.P.C.M. emanati nel mese di marzo 2020.

Di conseguenza, la situazione aziendale ha comportato il rinvio ai maggiori termini per l'approvazione del bilancio al fine di permettere una corretta redazione dello stesso.

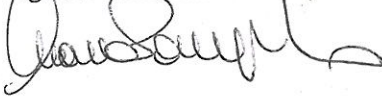
Il Presidente dà inizio alla lettura del bilancio e della Nota Integrativa al 31/12/2019, illustrando in dettaglio le componenti più significative del Conto Economico, dello Stato Patrimoniale e del Rendiconto finanziario dei flussi di cassa con gli opportuni chiarimenti richiesti. Si evidenzia che il bilancio è stato redatto dall'organo amministrativo con riferimento al Codice Civile, così come modificato dal D.Lgs. del 18/08/2015 n. 139 e successive modificazioni ed integrazioni. In particolare la stesura del bilancio d'esercizio ha fatto riferimento agli artt. 2423, 2423-ter, 2424, 2424-bis, 2425, 2425-bis, 2427 nonché ai principi di redazione stabiliti dall'art. 2423-bis ed ai criteri di valutazione imposti dall'art. 2426 C.c. . Infine, dà lettura della Relazione sulla Gestione e della Relazione dell'Organismo di Vigilanza.. Successivamente, il Presidente dell'organo di controllo legge la relazione predisposta. Ultimata l'esposizione, il Presidente chiede all'assemblea di deliberare in merito al punto all'ordine del giorno, ossia l'approvazione del bilancio d'esercizio chiuso al 31/12/2019 che riporta un risultato pari a € 479,00 e la destinazione dell'utile come segue:

- a riserva legale € 24,00;
- a riserva straordinaria € 455,00;
- TOTALE € 479,00.

L'assemblea, preso atto di quanto esposto in precedenza, approva all'unanimità il bilancio d'esercizio chiuso al 31/12/2019 e la destinazione del risultato d'esercizio così come proposto. Null'altro essendovi da deliberare e nessun altro chiedendo la parola, la seduta è tolta alle ore 12:00, previa lettura e unanime approvazione del presente verbale.

Il Presidente

Sig.ra Dott.ssa Luana Pompilio



Il Segretario

Dott.ssa Gina Spallone



CLINICA LATINA SPA

Sede in VIA VULCI 16 - ROMA

Codice Fiscale 02523100580 , Partita Iva 02523100580

Iscrizione al Registro Imprese di ROMA N. 02523100580 , N. REA 163882

Capitale Sociale Euro 378.000,00 interamente versato

Relazione sulla gestione al Bilancio al 31/12/2019

Premessa

Signori Soci,

la presente relazione è di corredo al bilancio d'esercizio della Società chiuso al 31/12/2019, composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico, Rendiconto finanziario e Nota integrativa, nel quale è stato conseguito un risultato netto pari a € 479,00. RinviamoVi alla Nota Integrativa al bilancio per ciò che concerne le esplicitazioni dei dati numerici risultanti dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico e dal Rendiconto finanziario, in questa sede vogliamo relazionarVi sulla gestione della Società, sia con riferimento all'esercizio chiuso sia alle sue prospettive future, in conformità a quanto stabilito dall'art. 2428 del Codice civile.

Condizioni operative e sviluppo della società

La società svolge la propria attività nel settore Ospedali e case di cura generici . Ai sensi dell'art. 2428, comma 5 del Codice Civile, si segnala che l'attività viene svolta nella sede di VIA VULCI 16 ROMA .

Immobilizzazioni Finanziarie

Di seguito il prospetto riepilogativo delle immobilizzazioni finanziarie confrontato con l'esercizio precedente (in Euro):

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio
Partecipazioni in		
Crediti		
verso altri	537	-537
Totale crediti	537	-537
Totale immobilizzazioni finanziarie	537	-537

Partecipazioni in imprese controllate e collegate

La società non detiene partecipazioni in imprese controllate e collegate.

Variazioni strutturali nell'esercizio

Da ultimo, si segnala che non vi sono state variazioni strutturali significative nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2019, tali da comportare la modifica del piano strategico aziendale per il biennio successivo.

Andamento economico generale

Principali rischi ed incertezze cui la società è esposta

La società è esposta a rischi ed incertezze esterne, derivanti da fattori esogeni connessi al contesto macroeconomico generale o specifico del settore operativo in cui vengono sviluppate le attività, ai mercati finanziari, all'evoluzione del quadro normativo nonché ai rischi derivanti da scelte strategiche e legati a processi evolutivi di gestione. Il Risk

CLINICA LATINA SPA

Sede in VIA VULCI 16 - ROMA

Codice Fiscale 02523100580 , Partita Iva 02523100580

Iscrizione al Registro Imprese di ROMA N. 02523100580 , N. REA 163882

Capitale Sociale Euro 378.000,00 interamente versato

Relazione sulla gestione al Bilancio al 31/12/2019

Premessa

Signori Soci,

la presente relazione è di corredo al bilancio d'esercizio della Società chiuso al 31/12/2019, composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico, Rendiconto finanziario e Nota integrativa, nel quale è stato conseguito un risultato netto pari a € 479,00. RinviamoVi alla Nota Integrativa al bilancio per ciò che concerne le esplicitazioni dei dati numerici risultanti dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico e dal Rendiconto finanziario, in questa sede vogliamo relazionarVi sulla gestione della Società, sia con riferimento all'esercizio chiuso sia alle sue prospettive future, in conformità a quanto stabilito dall'art. 2428 del Codice civile.

Condizioni operative e sviluppo della società

La società svolge la propria attività nel settore Ospedali e case di cura generici . Ai sensi dell'art. 2428, comma 5 del Codice Civile, si segnala che l'attività viene svolta nella sede di VIA VULCI 16 ROMA .

Immobilizzazioni Finanziarie

Di seguito il prospetto riepilogativo delle immobilizzazioni finanziarie confrontato con l'esercizio precedente (in Euro):

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio
Partecipazioni in		
Crediti		
verso altri	537	-537
Totale crediti	537	-537
Totale immobilizzazioni finanziarie	537	-537

Partecipazioni in imprese controllate e collegate

La società non detiene partecipazioni in imprese controllate e collegate.

Variazioni strutturali nell'esercizio

Da ultimo, si segnala che non vi sono state variazioni strutturali significative nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2019, tali da comportare la modifica del piano strategico aziendale per il biennio successivo.

Andamento economico generale

Principali rischi ed incertezze cui la società è esposta

La società è esposta a rischi ed incertezze esterne, derivanti da fattori esogeni connessi al contesto macroeconomico generale o specifico del settore operativo in cui vengono sviluppate le attività, ai mercati finanziari, all'evoluzione del quadro normativo nonché ai rischi derivanti da scelte strategiche e legati a processi evolutivi di gestione. Il Risk

Management ha l'obiettivo di assicurare l'organicità della gestione dei rischi da parte delle diverse unità organizzative nelle quali la società è articolata.

Di seguito, ai sensi del comma 1 dell'art. 2428 C.c., si illustrano le principali aree di rischio suddivise fra rischi strategici (a titolo esemplificativo, si fa riferimento al contesto esterno e di mercato, alla competizione, all'innovazione, alla reputazione, allo sviluppo in mercati emergenti, ai rischi legati alle risorse umane), operativi (interruzione dell'attività, sicurezza informatica, fattore lavoro), qualità, salute, sicurezza, ambiente e finanziari (oscillazione tassi di cambio e di interesse), con particolare enfasi dedicata alla diffusione mondiale dell'epidemia COVID-19 avvenuta nei primi mesi dell'anno 2020.

Andamento della gestione societaria

Di seguito si riporta una descrizione relativa all'andamento della gestione societaria.

Principali dati economici

Per la riclassificazione degli schemi ed indici di bilancio, la Relazione sulla gestione fa riferimento agli standard elaborati dalla Centrale dei Bilanci (Gruppo Cerved), partner più che affidabile per il sistema bancario italiano ai fini dell'analisi economico - finanziaria, per la valutazione del rischio di credito e per la consulenza allo sviluppo dei sistemi di rating.

Il Conto economico riclassificato secondo il criterio del "valore aggiunto" proposto dalla Centrale Bilanci e confrontato con quello dell'esercizio precedente, è il seguente:

Riclassificazione Conto Economico Centrale Bilanci

	Valore esercizio corrente	Valore esercizio precedente	Variazione
GESTIONE OPERATIVA			
Ricavi netti di vendita	1.698.961	1.713.477	-14.516
Variazione rimanenze semilavorati prodotti finiti	0	22.234	-22.234
Valore della Produzione	1.698.961	1.735.711	-36.750
Acquisti netti	76.066	73.065	3.001
Variazione rimanenze materie prime, sussidiarie e merci	19.854	1.355	18.499
Costi per servizi e godimento beni di terzi	867.583	794.615	72.968
Valore Aggiunto Operativo	735.458	866.676	-131.218
Costo del lavoro	388.159	408.512	-20.353
Margine Operativo Lordo (M.O.L. - EBITDA)	347.299	458.164	-110.865
Ammortamento Immobilizzazioni Materiali	41.626	28.012	13.614
Accantonamenti Operativi per Rischi ed Oneri	77.522	0	77.522
Margine Operativo Netto (M.O.N.)	228.151	430.152	-202.001
GESTIONE ACCESSORIA			
Altri Ricavi Accessori Diversi	28.779	486.793	-458.014
Oneri Accessori Diversi	199.884	904.708	-704.824
Saldo Ricavi/Oneri Diversi	-171.105	-417.915	246.810
Ammortamento Immobilizzazioni Immateriali	246	5.087	-4.841
Risultato Ante Gestione Finanziaria	56.800	7.150	49.650
GESTIONE FINANZIARIA			
Altri proventi finanziari	2.661	67.915	-65.254
Proventi finanziari	2.661	67.915	-65.254
Risultato Ante Oneri finanziari (EBIT)	59.461	75.065	-15.604
Oneri finanziari	46.462	58.156	-11.694

Risultato Ordinario Ante Imposte	12.999	16.909	-3.910
GESTIONE TRIBUTARIA			
Imposte nette correnti	12.520	14.826	-2.306
Risultato netto d'esercizio	479	2.083	-1.604

A migliore descrizione della situazione reddituale della società si riportano nella tabella sottostante alcuni indici di redditività confrontati con l'esercizio precedente.

Indici di Redditività

	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazione	Intervalli di positività
ROE - Return On Equity (%)	0,10	0,43	-0,33	> 0, > tasso di interesse (i), > ROI
ROA - Return On Assets (%)	3,01	3,79	-0,78	> 0
Tasso di incidenza della gestione extracorrente - Tigex (%)	0,81	2,77	-1,96	> 0
Grado di leva finanziaria (Leverage)	4,06	4,08	-0,02	> 1
ROS - Return on Sales (%)	3,50	4,38	-0,88	> 0
Tasso di rotazione del capitale investito (Turnover operativo)	0,86	0,86	0,00	> 1
ROI - Return On Investment (%)	3,35	4,09	-0,74	< ROE, > tasso di interesse (i)

Al fine di ampliare ulteriormente l'analisi sulla situazione reddituale della società si riportano nella tabella sottostante anche alcuni indici di produttività del lavoro confrontati con l'esercizio precedente.

Principali dati patrimoniali

Si espone di seguito la riclassificazione dello Stato patrimoniale secondo il criterio "finanziario" proposto dalla Centrale Bilanci, comparata con l'esercizio precedente:

Riclassificazione Stato Patrimoniale Centrale Bilanci

	Valore esercizio corrente	Valore esercizio precedente	Variazione
ATTIVO			
Attivo Immobilizzato			
Immobilizzazioni Immateriali	10.461	10.484	-23
Immobilizzazioni Materiali nette	893.831	865.720	28.111
Immobilizzazioni Materiali in corso e acconti	-2.285	0	-2.285
Attivo Finanziario Immobilizzato			
Titoli e Crediti Finanziari oltre l'esercizio	0	537	-537
Totale Attivo Finanziario Immobilizzato	0	537	-537
A1) Totale Attivo Immobilizzato	902.007	876.741	25.266
Attivo Corrente			
Rimanenze	2.381	22.234	-19.853
Crediti commerciali entro l'esercizio	368.863	515.639	-146.776
Crediti diversi entro l'esercizio	41.593	48.209	-6.616
Disponibilità Liquide	661.597	518.578	143.019

Liquidità	1.072.053	1.082.426	-10.373
AC) Totale Attivo Corrente	1.074.434	1.104.660	-30.226
AT) Totale Attivo	1.976.441	1.981.401	-4.960
PASSIVO			
Patrimonio Netto			
Capitale Sociale	378.000	378.000	0
Capitale Versato	378.000	378.000	0
Riserve Nette	108.183	106.097	2.086
Utile (perdita) dell'esercizio	479	2.083	-1.604
Risultato dell'Esercizio a Riserva	479	2.083	-1.604
PN) Patrimonio Netto	486.662	486.180	482
Fondi Rischi ed Oneri	80.222	2.700	77.522
Fondo Trattamento Fine Rapporto	341.226	334.883	6.343
Fondi Accantonati	421.448	337.583	83.865
Debiti Finanziari verso Banche oltre l'esercizio	715.854	854.455	-138.601
Debiti Finanziari verso Altri Finanziatori oltre l'esercizio	17.078	27.686	-10.608
Debiti Consolidati	732.932	882.141	-149.209
CP) Capitali Permanenti	1.641.042	1.705.904	-64.862
Debiti Finanziari verso Banche entro l'esercizio	81.355	0	81.355
Debiti Finanziari verso Altri Finanziatori entro l'esercizio	0	13.897	-13.897
Debiti Finanziari entro l'esercizio	81.355	13.897	67.458
Debiti Commerciali entro l'esercizio	155.263	169.296	-14.033
Debiti Tributari e Fondo Imposte entro l'esercizio	50.667	12.208	38.459
Debiti Diversi entro l'esercizio	38.415	73.643	-35.228
Altre Passività	9.699	6.453	3.246
PC) Passivo Corrente	335.399	275.497	59.902
NP) Totale Netto e Passivo	1.976.441	1.981.401	-4.960

Dallo Stato patrimoniale riclassificato emerge la solidità patrimoniale della società, ossia la sua capacità di mantenere l'equilibrio finanziario nel medio-lungo termine. A migliore descrizione della solidità patrimoniale della società, si riportano nelle seguenti tabelle alcuni indici e margini attinenti sia alle modalità di finanziamento degli impieghi a medio/lungo termine che alla composizione delle fonti di finanziamento, confrontati con l'esercizio precedente.

Indici di Struttura Finanziaria

	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazione	Intervallo di positività
Grado di capitalizzazione (%)	59,77	54,26	5,51	> 100%
Tasso di intensità dell'indebitamento finanziario (%)	47,93	52,29	-4,36	< 100%
Tasso di incidenza dei debiti finanziari a breve termine (%)	9,99	1,55	8,44	> 0, < 50%
Tasso di copertura degli oneri finanziari (%)	13,38	12,69	0,69	
Tasso di copertura delle immobilizzazioni tecniche (%)	54,59	56,16	-1,57	> 100%
Tasso di copertura delle attività immobilizzate (%)	181,93	194,57	-12,64	> 100%

Margini patrimoniali

	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazione	Intervallo di positività
Capitale circolante netto finanziario (CCNf)	739.035,00	829.163,00	-90.128,00	> 0

Capitale circolante netto commerciale (CCNc)	206.282,00	362.124,00	-155.842,00	> 0
Saldo di liquidità	990.698,00	1.068.529,00	-77.831,00	> 0
Margine di tesoreria (MT)	736.654,00	806.929,00	-70.275,00	> 0
Margine di struttura (MS)	-415.345,00	-390.561,00	-24.784,00	
Patrimonio netto tangibile	476.201,00	475.696,00	505,00	

Principali dati finanziari

Al fine di ampliare l'analisi sulla situazione finanziaria della società si riportano nella tabella sottostante i principali indici finanziari e di liquidità, confrontati con l'esercizio precedente.

Posizione finanziaria netta di medio e lungo periodo (di secondo livello)

La posizione finanziaria netta (PFN) al 31/12/2019, calcolata secondo i suggerimenti del documento del 15/09/2015 della Fondazione Nazionale dei Commercialisti e del Principio Contabile OIC 6 revisionato nel luglio 2011, è rappresentata nella seguente tabella:

	Valore esercizio corrente	Valore esercizio precedente	Variazione
Disponibilità liquide	661.597	518.578	143.019
Debiti bancari correnti	81.355	0	81.355
Altre passività finanziarie correnti	0	13.897	-13.897
Indebitamento finanziario corrente netto (a)	580.242	504.681	75.561
Debiti bancari non correnti	715.854	854.455	-138.601
Altre passività finanziarie non correnti	17.078	27.686	-10.608
Indebitamento finanziario non corrente (b)	732.932	882.141	-149.209
Indebitamento finanziario netto o Posizione finanziaria netta (c=a-b)	-152.690	-377.460	224.770

La PFN offre un valore conoscitivo ancora più elevato dell'attività aziendale se utilizzata per il calcolo di alcuni indicatori:

Indici sulla posizione finanziaria netta

	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazione	Intervallo di positività
Indice di indebitamento netto	-0,31	-0,78	0,47	Variazione negativa
Indice di copertura finanziaria degli investimenti	-0,13	-0,27	0,14	
Indice di ritorno delle vendite	-0,09	-0,22	0,13	Variazione negativa
PFN/EBITDA	-0,44	-0,82	0,38	

Per completare l'analisi finanziaria si espongono, infine, alcuni indici di bilancio relativi alla solvibilità aziendale, confrontati con l'esercizio precedente.

Indici di Liquidità

	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazione	Intervallo di positività
Quoziente di liquidità corrente - Current ratio (%)	320,35	400,97	-80,62	> 2
Quoziente di tesoreria - Acid test ratio (%)	319,64	392,90	-73,26	> 1
Capitale circolante commerciale (CCC)	289.889,00	523.976,00	-234.087,00	
Capitale investito netto (CIN)	1.191.896,00	1.400.180,00	-208.284,00	
Grado di copertura del capitale circolante commerciale attraverso il finanziamento bancario (%)	28,06	0,00	28,06	
Giorni di scorta media	0,51	4,74	-4,23	
Indice di durata dei crediti commerciali	79,25	109,84	-30,59	
Indice di durata dei debiti commerciali	60,06	71,22	-11,16	
Tasso di intensità dell'attivo corrente	0,63	0,64	-0,01	< 1

Informazioni attinenti all'ambiente

Si ravvisa che la questione ambientale è una realtà globale che coinvolge persone, organizzazioni ed istituzioni in tutto il mondo, per questo motivo CLINICA LATINA SPA è convinta che a fare la differenza sia il contributo personale che ognuno è in grado di offrire attraverso semplici gesti quotidiani che riducono i consumi energetici senza pregiudicare la qualità della vita. Questo si traduce in un'attenta progettazione, una corretta gestione delle risorse e dei processi, un controllo continuo anche tramite il coinvolgimento dei propri dipendenti. Tenuto conto del ruolo sociale che la società possiede, come evidenziato anche dal documento sulla relazione sulla gestione del Consiglio Nazionale dei Dottori commercialisti e degli esperti contabili, si ritiene opportuno fornire le seguenti informazioni attinenti all'ambiente e al personale, così come richiesto dal comma 2 dell'art. 2428 del Codice civile.

Nel corso dell'esercizio non si sono verificati danni causati all'ambiente.

Nel corso dell'esercizio non si sono verificate emissioni di gas ad effetto serra in base al disposto della Legge n. 316 del 30/12/2004.

Informazioni attinenti al personale

Le informazioni riguardanti il personale sono finalizzate a consentire una migliore comprensione delle modalità con cui si esplica il rapporto tra la società e le persone con cui collabora (come ad esempio, il grado di "turnover" del personale, età media, istruzione dei dipendenti, ore di formazione), per cui nella Relazione sulla gestione è possibile valutare la sostenibilità sociale delle aziende del Gruppo e la loro capacità di realizzare valori intangibili che permangono in modo durevole in azienda. A questo scopo, l'impegno si traduce in prevenzione, tecnologia, formazione e monitoraggio quotidiano, attraverso attività di valutazione dei rischi potenziali nell'ambiente di lavoro ed attivazione di misure di prevenzione e protezione più idonee, quali ad esempio l'acquisto di dispositivi di protezione necessari alla minimizzazione dei rischi. Per garantire l'efficacia di queste attività, all'interno della società vengono monitorate le tipologie di infortuni occorsi e le azioni di mitigazione intraprese.

Con riferimento ai soggetti che in varie forme prestano la propria opera in azienda, si riportano le informazioni, così come richiesto dal comma 1-bis dell'art. 40 D.Lgs. 127/91.

Si precisa, inoltre, che verranno delineate le decisioni assunte dall'azienda in seguito al diffondersi dell'epidemia da COVID-19 nel corso dei primi mesi del 2020, con particolare riferimento al fenomeno del cosiddetto "smart working", congedi, ferie e ricorso alla cassa integrazione, alla luce dei benefici connessi agli interventi governativi (DPCM) messi in atto nel mese di marzo 2020.

Nel corso dell'esercizio non ci sono state morti sul lavoro del personale iscritto al libro matricola.

Nel corso dell'esercizio non si sono verificati infortuni gravi sul lavoro che hanno comportato lesioni gravi o gravissime al personale iscritto al libro matricola.

Nel corso dell'esercizio non si sono registrati addebiti in ordine a malattie professionali su dipendenti o ex dipendenti e cause di mobbing.

Evoluzione prevedibile della gestione

Ai sensi dell'art. 106, comma 1, D.L. n. 18 del 17/03/2020 (Decreto "Cura Italia"), si precisa che la convocazione dell'assemblea per l'approvazione del bilancio chiuso al 31/12/2019 è avvenuta entro 180 giorni, anziché 120 ordinari, successivi alla data di chiusura dell'esercizio sociale. Il motivo di tale differimento è da computarsi all'emergenza nazionale dovuta all'epidemia da Covid-19 ("Corona Virus") dichiarata dal mese di febbraio 2020 ed alle successive norme restringenti, come da D.P.C.M. emanati nel mese di marzo 2020.

Di conseguenza, la situazione aziendale ha comportato il rinvio ai maggiori termini per l'approvazione del bilancio al fine di permettere una corretta redazione dello stesso.

In base al disposto dell' art. 2428, comma 3, n. 6, del Codice civile, si riporta di seguito una descrizione dell'evoluzione prevedibile della gestione.

Si fa menzione del fatto che il presente paragrafo include elementi previsionali e stime che riflettono le attuali opinioni del management ("forward-looking statements"), specie per quanto concerne le performance gestionali future, realizzo di investimenti, andamento dei flussi di cassa e della struttura finanziaria. I forward-looking statements hanno per loro natura una componente di rischio ed incertezza che dipende dal verificarsi di eventi futuri. I risultati effettivi potranno, quindi, differire anche in maniera significativa rispetto a quelli annunciati, in relazione ad una pluralità di fattori. A titolo esemplificativo si ricorda l'andamento della mobilità del personale nei canali e nei paesi in cui la società opera, andamento dei tassi, rinnovi contrattuali, evoluzione della domanda e più in generale ogni evoluzione macroeconomica, non escludendo i fattori geopolitici e l'evoluzione del quadro normativo nazionale ed internazionale.

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

Ai sensi dell'art. 106, comma 1, D.L. n. 18 del 17/03/2020 (Decreto "Cura Italia"), si precisa che la convocazione dell'assemblea per l'approvazione del bilancio chiuso al 31/12/2019 è avvenuta entro 180 giorni, anziché 120 ordinari, successivi alla data di chiusura dell'esercizio sociale. Il motivo di tale differimento è da computarsi all'emergenza nazionale dovuta all'epidemia da Covid-19 ("Corona Virus") dichiarata dal mese di febbraio 2020 ed alle successive norme restringenti, come da D.P.C.M. emanati nel mese di marzo 2020.

Di conseguenza, la situazione aziendale ha comportato il rinvio ai maggiori termini per l'approvazione del bilancio al fine di permettere una corretta redazione dello stesso.

Si è scelto di non procedere all'accantonamento dell' imposta IRAP secondo le disposizioni stabilite all'art. 24 del Decreto Rilancio 34/2020.

E' stata consegnata la Relazione dell'Organismo di Vigilanza ex artt. 6-7 del D. Lgs. 231/2001 sull'andamento dell'esercizio a data 24.2.2020, che non ha rilevato alcuna violazione o necessità di investimenti.

E' stata rinnovata la certificazione ISO 9001, con validità sino al 9.10.2020.

E' stato creato un fondo di accantonamento per il rischio relativo all'impugnato diniego per la definizione agevolata della lote pendente presso la Corte di Cassazione con il n. Rg. 11139/2014. L'Ufficio infatti a notificato in data 28.2.2020 tale atto, che è stato impugnato presso la Suprema Corte ed andrà in discussione entro la fine dell'anno.

Ulteriormente in data 30.4.2020, è stato rilevato un caso positivo al COVID 19 tra i pazienti della struttura, che ha portato alla momentanea sospensione dell'attività sino alla riapertura, avvenuta dopo quarantena del personale e sanificazione totale della struttura, in data 1.6.2020.

Al fine di portare al massimo livello la sicurezza - già molto elevata - sono stati anche effettuati ulteriore significativi investimenti in Dispositivi di Prevenzione e nella sanificazione periodica della struttura.

Questo periodo di inattività potrebbe avere delle ripercussioni sull'andamento del fatturato per l'anno 2020.

Conclusioni

Vi ringraziamo per la fiducia accordataci e Vi invitiamo ad approvare il bilancio così come presentato.

L'Amministratore unico
Dott.ssa LUANA POMPILIO



CLINICA LATINA SPA

Sede in VIA VULCI 16 - ROMA

Codice Fiscale 02523100580 , Partita Iva 02523100580

Iscrizione al Registro Imprese di ROMA N. 02523100580 , N. REA 163882

Capitale Sociale Euro 378.000,00 interamente versato

Nota Integrativa al Bilancio al 31/12/2019

Parte iniziale

Premessa

Signori Soci,

la presente Nota Integrativa risulta essere parte integrante del Bilancio chiuso al 31/12/2019 e costituisce, insieme allo schema di Stato Patrimoniale, di Conto Economico e di Rendiconto Finanziario, un unico documento inscindibile. In particolare essa ha la funzione di evidenziare informazioni utili a commentare, integrare, dettagliare i dati quantitativi esposti negli schemi di Bilancio, al fine di fornire al lettore dello stesso le notizie necessarie per avere una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale, economica e finanziaria della società. Si evidenzia che il presente bilancio è redatto con riferimento al Codice Civile, così come modificato dal D.Lgs. del 18/08/2015 n. 139 e successive modificazioni ed integrazioni. In particolare la stesura del bilancio d'esercizio fa riferimento agli artt. 2423, 2423-ter, 2424, 2424-bis, 2425, 2425-bis, 2425-ter, 2427, nonché ai principi di redazione stabiliti dall'art. 2423-bis ed ai criteri di valutazione imposti dall'art. 2426 C.c. .

Settore attività

La vostra società, come ben sapete, opera nel settore Ospedali e case di cura generici.

Fatti di rilievo verificatisi nell'esercizio

Durante l'esercizio l'attività si è svolta regolarmente e non si segnalano fatti che abbiano modificato in modo significativo l'andamento gestionale o la cui conoscenza sia necessaria per una migliore comprensione delle differenze fra le voci di questo bilancio e quelle del bilancio precedente.

Attestazione di conformità

Il presente Bilancio è stato redatto in conformità alle disposizioni vigenti del Codice civile, in particolare gli schemi di Stato Patrimoniale e Conto Economico rispecchiano rispettivamente quelli previsti dagli art. 2424 e 2425 C.c., il Rendiconto finanziario la disposizione dell'art. 2425-ter, mentre la Nota Integrativa è conforme al contenuto minimale previsto dall'art. 2427 C.c. e da tutte le altre disposizioni che ne richiedono evidenza. Lo Stato Patrimoniale, il Conto Economico, il Rendiconto finanziario e le informazioni di natura contabile riportate in Nota Integrativa, che costituiscono il presente Bilancio, sono conformi alle scritture contabili dalle quali sono direttamente ottenute.

Principi di redazione

Il bilancio è stato predisposto applicando i seguenti criteri di valutazione e nel rispetto delle disposizioni di cui agli articoli 2423 e seguenti del Codice civile, aggiornati con le modifiche del Codice civile disposte dal D.Lgs 18/8/2015 n° 139 in attuazione della direttiva 2013/34/UE relativa ai bilanci d'esercizio e consolidati e successive modificazioni.

I criteri di valutazione rappresentano in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico conseguito. La valutazione delle voci di Bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività della società (art. 2423-bis, comma 1, n. 1), privilegiando la sostanza dell'operazione rispetto alla forma giuridica (art. 2423-bis, comma 1, n. 1-bis). Si è seguito scrupolosamente il principio della prudenza e a Bilancio sono compresi solo utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio, mentre si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza anche se conosciuti successivamente alla chiusura. In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

Continuità aziendale

L'organo amministrativo ritiene non vi siano incertezze significative o fattori di rischio in merito alla capacità aziendale di produrre reddito in futuro, per questo motivo, allo stato attuale, la continuità non è messa a rischio. Si è consci, come organo amministrativo, delle criticità legate alla diffusione del COVID-19, i cui possibili effetti sono stati attentamente ponderati in termini di valutazione sul permanere della continuità aziendale.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali, così come disciplinato dal Principio Contabile n. 24 recentemente revisionato, sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, inclusivo degli oneri accessori ed ammortizzate sistematicamente in funzione del periodo di prevista utilità futura e nei limiti di questa.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali, così come disciplinato dal Principio Contabile n. 16, sono iscritte al costo di acquisto o di produzione interna, comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione e rettificata dai corrispondenti fondi di ammortamento. Le quote di ammortamento imputate a Conto Economico sono state calcolate in modo sistematico e costante, sulla base delle aliquote ritenute rappresentative della vita economico-tecnica dei cespiti (ex art. 2426, comma 1, numero 2, C.c.).

Crediti

I crediti sono iscritti secondo il presumibile valore di realizzo.

Ratei e risconti attivi

Non sono presenti a bilancio.

Fondi per rischi ed oneri

Gli accantonamenti ai fondi per rischi ed oneri sono stati fatti 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 mentre non sono stati costituiti fondi rischi generici privi di giustificazione economica.

Altri fondi per rischi ed oneri

Gli altri fondi per rischi e oneri sono costituiti da accantonamenti destinati a coprire perdite o passività di natura determinata, di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia sono indeterminati o l'ammontare o la data di sopravvenienza. Essi vengono accantonati in modo analitico in relazione all'esistenza di specifiche posizioni di rischio e la relativa quantificazione è effettuata sulla base di stime ragionevoli degli oneri che dalle stesse potrebbero derivare.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è stato determinato secondo i criteri stabiliti dall'art. 2120 C.c., in conformità alle leggi ed ai contratti di lavoro in vigore, accoglie il debito maturato nei confronti di tutti i dipendenti alla data di chiusura dell'esercizio, al netto delle anticipazioni già erogate e dell'imposta sostitutiva sulla rivalutazione del T.F.R. .

Debiti

I debiti sono passività di natura determinata ed esistenza certa, che rappresentano obbligazioni a pagare ammontari fissi o determinabili di disponibilità liquide, o di beni/servizi aventi un valore equivalente, di solito ad una data stabilita.

Ratei e risconti passivi

I ratei ed i risconti hanno determinato l'imputazione al conto economico di componenti di reddito comuni a più esercizi per la sola quota di competenza.

Ricavi

I ricavi per prestazioni di servizio sono stati iscritti al momento della conclusione degli stessi, con l'emissione della fattura o con apposita comunicazione inviata al cliente. I ricavi derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in riferimento alla competenza temporale. Il valore dei ricavi è esposto al netto di resi, sconti, abbuoni e premi e imposte connesse.

Accantonamenti ai fondi rischi ed oneri e TFR

Per l'imputazione a conto economico degli accantonamenti prevale il criterio della classificazione per "natura" dei costi ossia in base alle caratteristiche fisiche ed economiche dei fattori, sia se riferiti ad operazioni relative alla gestione caratteristica accessoria che finanziaria.

Imposte sul reddito e fiscalità differita

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza, rappresentano pertanto gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio

Stato Patrimoniale Attivo

Di seguito i dettagli delle voci dell'Attivo di Stato Patrimoniale presenti a bilancio.

Immobilizzazioni

Si illustrano di seguito le informazioni inerenti alle attività immobilizzate della società.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali al 31/12/2019 sono pari a € 10.461.

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Di seguito si forniscono le movimentazioni delle immobilizzazioni immateriali ai sensi del numero 2, comma 1, dell'art. 2427 del Codice Civile.

	Costi di impianto ed ampliamento	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio			
Valore di bilancio	23	10.461	10.484
Variazioni nell'esercizio			
Valore di fine esercizio			
Valore di bilancio	0	10.461	10.461

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali al 31/12/2019 sono pari a € 891.546.

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Di seguito si forniscono le movimentazioni delle immobilizzazioni materiali ai sensi del numero 2, comma 1 dell'art. 2427 del Codice Civile. Si rende evidenza che i costi di manutenzione sostenuti, avendo natura ordinaria, sono stati imputati integralmente a conto economico.

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinari	Attrezzature industriali e macchinari	Altre immobilizzazio ni materiali	Immobilizzazi oni materiali in corso e acconti	Totale immobilizzazion i materiali
Valore di inizio esercizio						
Valore di bilancio	805.307	68.075	2.844	-10.506	0	865.720
Variazioni nell'esercizio						
Valore di fine esercizio						
Valore di bilancio	833.084	35.552	2.844	22.351	-2.285	891.546

Rivalutazioni delle immobilizzazioni materiali

Nessuno degli elementi presenti tra le immobilizzazioni materiali iscritte a bilancio è stato oggetto di rivalutazione monetaria e/o economica.

Operazioni di locazione finanziaria

Immobilizzazioni finanziarie

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 6 C.c., si riporta di seguito la ripartizione globale dei crediti immobilizzati sulla base della relativa scadenza.

	Crediti immobilizzati verso altri	Totale crediti immobilizzati
Valore di inizio esercizio	537	537
Variazioni nell'esercizio	-537	-537

Attivo circolante

Di seguito si riporta l'informativa riguardante l'Attivo Circolante.

Rimanenze

Per i criteri di valutazione delle rimanenze si faccia riferimento a quanto indicato nella parte iniziale della presente Nota Integrativa. Le rimanenze al 31/12/2019 sono pari a € 2.381.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Prodotti finiti e merci	22.234	-19.853	2.381
Totale rimanenze	22.234	-19.853	2.381

Valutazione rimanenze

Dall'applicazione del criterio di valutazione scelto non risultano valori che divergono in maniera significativa dal costo corrente.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti iscritti nell'Attivo Circolante al 31/12/2019 sono pari a € 410.456.

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 6 C.c., viene di seguito riportata la ripartizione globale dei crediti iscritti nell'Attivo Circolante per tipologia e sulla base della relativa scadenza.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	515.639	-146.776	368.863	368.863
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	7.311	19.121	26.432	26.432
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	40.898	-25.737	15.161	15.161
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	563.848	-153.392	410.456	410.456

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Si riporta di seguito la ripartizione dei crediti per area geografica ai sensi del numero 6, comma 1, dell'art. 2427, C.c. :

	Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	Totale crediti iscritti nell'attivo circolante
Totale	368.863	26.432	15.161	410.456

Disponibilità liquide

Come disciplina il Principio contabile n. 14, i crediti verso le banche associati ai depositi o ai conti correnti presso gli istituti di credito e presso l'amministrazione postale e gli assegni (di conto corrente, circolari e similari) sono stati iscritti in bilancio in base al valore di presumibile realizzo. Il denaro ed i valori bollati in cassa sono stati valutati al valore nominale mentre le disponibilità in valuta estera sono valutate al cambio in vigore alla data di chiusura dell'esercizio. Le disponibilità liquide al 31/12/2019 sono pari a € 661.597.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	517.004	141.449	658.453
Danaro e altri valori di cassa	1.574	1.570	3.144
Totale disponibilità liquide	518.578	143.019	661.597

Stato Patrimoniale Passivo e Patrimonio netto

Si illustra di seguito l'informativa relativa alle poste del Passivo dello Stato Patrimoniale presenti a bilancio.

Patrimonio netto

Di seguito l'informativa relativa alle poste del netto ossia ai mezzi propri di sostentamento dell'azienda.

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Con riferimento alla consistenza delle voci del patrimonio netto, ai sensi dell'articolo 2427 C.C., vengono di seguito indicate le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio, comma 1, numero 4, nonché la composizione della voce Altre riserve, comma 1, numero 7.

	Valore di inizio esercizio	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	378.000		378.000
Riserva legale	6.997		8.976
Altre riserve			
Riserva straordinaria	99.101		99.206
Varie altre riserve	-1		1
Totale altre riserve	99.100		99.207
Utile (perdita) dell'esercizio	2.083	479	479
Totale patrimonio netto	486.180	479	486.662

Fondi per rischi e oneri

I fondi per rischi ed oneri al 31/12/2019 sono pari a € 80.222.

Per i criteri di valutazione si faccia riferimento a quanto indicato nella parte relativa ai criteri di valutazione delle voci del Passivo, nel paragrafo relativo ai Fondi per rischi ed oneri.

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	2.700	2.700
Variazioni nell'esercizio		
Accantonamento nell'esercizio	80.222	80.222
Totale variazioni	80.222	80.222
Valore di fine esercizio	80.222	80.222

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il fondo TFR accantonato rappresenta il debito della società verso i dipendenti alla chiusura dell'esercizio al netto di eventuali anticipi.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	334.883
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	341.226
Totale variazioni	341.226
Valore di fine esercizio	341.226

Non vi sono ulteriori dettagli da fornire sulla composizione della voce T.F.R. .

Debiti

Si espone di seguito l'informativa concernente i debiti.

Variazioni e scadenza dei debiti

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 6 C.c., viene riportata la ripartizione globale dei Debiti iscritti nel Passivo per tipologia e sulla base della relativa scadenza.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso banche	854.455	-57.246	797.209	81.355	715.854
Debiti verso altri finanziatori	41.583	-24.505	17.078	0	17.078
Debiti verso fornitori	169.296	-14.033	155.263	155.263	0
Debiti tributari	12.208	38.459	50.667	50.667	0

Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	12.652	1.170	13.822	13.822	0
Altri debiti	60.991	-36.398	24.593	24.593	0
Totale debiti	1.151.185	-92.553	1.058.632	325.700	732.932

Dettaglio debiti verso banche a lunga scadenza

Si illustrano, di seguito, i debiti verso banche esigibili oltre l'esercizio successivo:

	Debito residuo dell'esercizio
Totale	715.854

Suddivisione dei debiti per area geografica

Si riporta di seguito la ripartizione dei debiti per area geografica ai sensi del numero 6, comma 1 dell'art. 2427, C.c.:

	Totale
Area geografica	
Debiti verso banche	797.209
Debiti verso altri finanziatori	17.078
Debiti verso fornitori	155.263
Debiti tributari	50.667
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	13.822
Altri debiti	24.593
Totale debiti	1.058.632

Debiti verso banche

La voce Debiti verso banche è comprensiva di tutti i debiti esistenti alla chiusura dell'esercizio nei confronti degli istituti di credito compresi quelli in essere a fronte di finanziamenti erogati da istituti speciali di credito. Detta voce di debito è costituita da anticipazioni, scoperti di conto corrente, accettazioni bancarie e mutui ed esprime l'effettivo debito per capitale, interessi ed oneri accessori maturati ed esigibili.

Debiti verso fornitori

Nella voce Debiti verso fornitori sono stati iscritti i debiti in essere nei confronti di soggetti non appartenenti al proprio gruppo (controllate, collegate e controllanti) derivanti dall'acquisizione di beni e servizi, al netto di eventuali note di credito ricevute o da ricevere e sconti commerciali.

Debiti tributari

La voce Debiti tributari contiene i debiti tributari certi quali debiti verso Erario per ritenute operate, debiti verso Erario per IVA, i debiti per contenziosi conclusi, i debiti per imposte di fabbricazione e per imposte sostitutive ed ogni altro debito certo esistente nei confronti dell'Erario.

Ratei e risconti passivi

I ratei e risconti passivi al 31/12/2019 sono pari a € 9.699.

Come disciplina il Principio contabile n. 18, i ratei ed i risconti passivi misurano proventi ed oneri comuni a più esercizi e ripartibili in ragione del tempo, con competenza anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale, prescindendo dalla data di pagamento o riscossione.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	0	9.419	9.419
Risconti passivi	6.453	-6.173	280
Totale ratei e risconti passivi	6.453	3.246	9.699

Conto economico

Nella presente Nota Integrativa vengono fornite quelle informazioni idonee ad evidenziare la composizione delle singole voci ovvero a soddisfare quanto richiesto dall'art. 2427 del Codice civile, con particolare riferimento alla gestione finanziaria.

Valore della produzione

Si fornisce di seguito la composizione del valore della produzione, nonché le variazioni in valore ed in percentuale intervenute nelle singole voci, rispetto all'esercizio precedente:

	Valore esercizio precedente	Valore esercizio corrente	Variazione	Variazione (%)
Valore della produzione:				
ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.713.477	1.698.961	-14.516	-0,85
variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	22.234	0	-22.234	-100,00
altri ricavi e proventi				
altri	486.793	28.779	-458.014	-94,09
Totale altri ricavi e proventi	486.793	28.779	-458.014	-94,09
Totale valore della produzione	2.222.504	1.727.740	-494.764	-22,26

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

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 10, C.c., viene proposta la suddivisione dei ricavi secondo categorie di attività:

	Valore esercizio corrente
Totale	1.698.961

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 10, C.c., viene proposta nella tabella seguente la suddivisione dei ricavi per area geografica:

	Valore esercizio corrente
Totale	1.698.961

Costi della produzione

Di seguito si riporta l'informativa riguardante i Costi della Produzione.

	Valore esercizio precedente	Valore esercizio corrente	Variazione	Variazione (%)
Costi della produzione:				
per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	73.065	76.066	3.001	4,11
per servizi	787.001	858.897	71.896	9,14
per godimento di beni di terzi	7.614	8.686	1.072	14,08
per il personale	408.512	388.159	-20.353	-4,98
ammortamenti e svalutazioni	33.099	41.872	8.773	26,51
variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	1.355	19.854	18.499	1.365,24
accantonamenti per rischi	0	77.522	77.522	0,00
oneri diversi di gestione	904.708	199.884	-704.824	-77,91
Totale costi della produzione	2.215.354	1.670.940	-544.414	-24,57

Proventi e oneri finanziari

I proventi e oneri finanziari dell'esercizio sono pari a € -43.801

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

Di seguito si riporta l'informativa riguardante le imposte dell'esercizio.

	Valore esercizio precedente	Valore esercizio corrente	Variazione	Variazione (%)
Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate:				
imposte correnti	14.826	12.520	-2.306	-15,55
Totale	14.826	12.520	-2.306	-15,55

Al 31/12/2019 non risultano differenze temporanee escluse dalla rilevazione di imposte anticipate o differite.

Al fine di comprendere al meglio la dimensione della voce "Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate", qui di seguito si riporta un dettaglio che consente la "riconciliazione" dell'onere fiscale teorico da bilancio con l'imponibile fiscale ed evidenza, nel contempo, l'aliquota effettivamente applicata.

Riconciliazione tra l'onere fiscale corrente e l'onere fiscale teorico (IRES)

	Aliquota (%)	Importo
Risultato dell'esercizio prima delle imposte		12.999
Aliquota IRES (%)	24,00	
Onere fiscale teorico		3.120
Differenze in aumento che non si riverseranno negli esercizi successivi		49.741
Differenze in diminuzione che non si riverseranno negli esercizi successivi		17.165
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi		77.522
Reddito imponibile lordo		123.097
A.C.E.		1.420
Imponibile netto		121.677
Imposte correnti		29.203
Onere fiscale effettivo (%)	224,66	

Determinazione imponibile IRAP

	Aliquota (%)	Importo
Differenza tra valore e costi della produzione ad esclusione delle voci di cui al numero 9), 10), lett. c) e d), 12) e 13) dell'art. 2425 c.c.		541.944
Costi non rilevanti ai fini IRAP (indeducibili)		34.329
Totale		576.273
Onere fiscale teorico	3,90	22.475
Rigiro delle differenze temporanee imponibili da esercizi precedenti		38.218
Valore della produzione lorda		614.491
Variazioni in diminuzione da cuneo fiscale		401.115
Valore della produzione al netto delle deduzioni		213.376
Base imponibile		213.376
Imposte correnti lorde		10.285
Imposte correnti nette		10.285
Onere fiscale effettivo %	1,90	

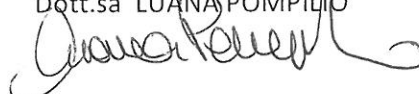
In base alle linee guida predisposte dall'OIC 10 e dall'articolo 2425-ter C.c., la società ha elaborato il Rendiconto finanziario delle disponibilità liquide determinato con il metodo indiretto.

Altre informazioni

Di seguito si riportano tutte le altre informazioni del bilancio d'esercizio non inerenti alle voci di Stato patrimoniale e di Conto economico.

Il presente bilancio, composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico, Rendiconto finanziario dei flussi di cassa 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
Dott.sa LUANA POMPILIO



CLINICA LATINA SPA

Sede in VIA VULCI 16 - ROMA

Codice Fiscale 02523100580 , Partita Iva 02523100580

Iscrizione al Registro Imprese di ROMA N. 02523100580 , N. REA 163882

Capitale Sociale Euro 378.000,00 interamente versato

Relazione al Bilancio al 31/12/2019

Relazione del collegio sindacale al bilancio d'esercizio redatta ai sensi dell'art. 2429, comma 2, c.c.

Ai Signori Azionisti della Società CLINICA LATINA SPA con sede legale sita in ROMA, VIA VULCI 16.

In Premessa si fa presente che l'organo di controllo ha preso atto che l'organo amministrativo ha tenuto conto dell'obbligo di redazione del bilancio d'esercizio, della Nota Integrativa e del Rendiconto finanziario con i nuovi schemi in recepimento della Direttiva n. 2013/34/UE e del DLgs n. 139/2015, tramite l'utilizzo della "tassonomia XBRL", necessaria per standardizzare tali documenti e renderli disponibili al trattamento digitale presso il Registro delle Imprese gestito dalla Camera di Commercio competente, in esecuzione dell'art. 5, comma 4, DPCM n. 304/2008.

Con riferimento alle modifiche introdotte dal DLgs n. 139/2015 per le quali non è stato previsto un regime transitorio, gli effetti sulle poste di bilancio sono stati rilevati retroattivamente nell'esercizio in cui viene adottato il Principio contabile. Più precisamente il Principio OIC 29 prevede che gli effetti siano contabilizzati sul saldo d'apertura del patrimonio netto dell'esercizio in corso e solitamente nella posta utili portati a nuovo o ad altro componente del patrimonio netto se più appropriato. L'organo di controllo ha, pertanto, verificato che le variazioni apportate alla forma di bilancio rispetto a quella adottata nel precedente esercizio siano conformi alle modifiche di legge.

Attività di vigilanza

Si fa presente che non sono state poste in essere operazioni atipiche e/o inusuali con terzi, con parti correlate o infragruppo, degne di essere menzionate. E' stato quindi possibile confermare che:

- l'attività tipica svolta dalla società non è mutata nel corso dell'esercizio in esame ed è coerente con quanto previsto dall'oggetto sociale,
- l'assetto organizzativo e le dotazioni informatiche sono rimaste sostanzialmente invariate,
- le risorse umane, costituenti la "forza lavoro", non sono sostanzialmente mutate.

L'organo amministrativo ha informato prontamente l'organo di controllo sui provvedimenti adottati per fronteggiare la situazione di emergenza da COVID-19 ed a tal riguardo non emergono osservazioni particolari da riferire.

Durante l'esercizio non si è dovuto intervenire per omissioni dell'organo amministrativo ai sensi dell'art. 2406 C.c. ne sono state fatte denunce ai sensi dell'art. 2409, comma 7, C.c. .

Non è stata promossa alcuna azione di responsabilità nei confronti dell'organo amministrativo ai sensi dell'art. 2393, comma 3, C.c. .

In base a quanto stabilito dalla norma di comportamento n. 6.2 stabilita dal CNDCEC, si fa presente che non sono pervenute denunce, ai sensi dell'articolo 2408 del Codice Civile.

Nel corso dell'esercizio sociale appena concluso, non sono pervenuti esposti all'organo di controllo.

In riferimento a quanto riportato dalla norma di comportamento n. 8.1 stabilita dall'ODCEC, l'organo di controllo, nel corso dell'esercizio, non ha rilasciato pareri ai sensi di legge.

Bilancio d'esercizio

Per la riclassificazione degli schemi di bilancio, la Relazione dell'organo di controllo fa riferimento agli standard elaborati dalla Centrale dei Bilanci (Gruppo Cerved), partner più che affidabile per il sistema bancario italiano ai fini dell'analisi economico-finanziaria, per la valutazione del rischio di credito e per la consulenza allo sviluppo dei sistemi di rating. Il bilancio, così come proposto dall'organo amministrativo, chiude con un risultato d'esercizio pari ad € 479.

Per quanto a conoscenza dell'organo di controllo, nella redazione del bilancio d'esercizio chiuso al 31/12/2019 l'organo amministrativo non ha derogato alle norme di legge ai sensi dall'art. 2423, comma 5 del Codice Civile, bensì ha esercitato la facoltà di deroga ex art. 7 del D.L. n. 23/2020 (Decreto Liquidità).

In considerazione della deroga contenuta nell'art. 106, comma 1, D.L. n. 18 del 17/03/2020 (Decreto "Cura Italia") a seguito dell'emergenza epidemiologica del COVID-19, la società ha fissato la convocazione dell'assemblea per l'approvazione del bilancio entro il maggior termine di 180 giorni dalla chiusura dell'esercizio.

L'organo societario non ha rinunciato ai termini previsti dall'art. 2429, comma 3, C.c. per il deposito della presente relazione unitaria, facoltà concessa in seguito all'emergenza epidemiologica del COVID-19.

Stato Patrimoniale

Lo Stato Patrimoniale, riclassificato in base alle disposizioni della Centrale dei Bilanci, si riassume nei seguenti valori:

Riclassificazione Stato Patrimoniale Centrale Bilanci

	Valore esercizio corrente	Valore esercizio precedente	Variazione
ATTIVO			
Attivo Immobilizzato			
Immobilizzazioni Immateriali	10.461	10.484	-23
Immobilizzazioni Materiali nette	893.831	865.720	28.111
Immobilizzazioni Materiali in corso e acconti	-2.285	0	-2.285
Attivo Finanziario Immobilizzato			
Titoli e Crediti Finanziari oltre l'esercizio	0	537	-537
Totale Attivo Finanziario Immobilizzato	0	537	-537
A) Totale Attivo Immobilizzato	902.007	876.741	25.266
Attivo Corrente			
Rimanenze	2.381	22.234	-19.853
Crediti commerciali entro l'esercizio	368.863	515.639	-146.776
Crediti diversi entro l'esercizio	41.593	48.209	-6.616
Disponibilità Liquide	661.597	518.578	143.019
Liquidità	1.072.053	1.082.426	-10.373
AC) Totale Attivo Corrente	1.074.434	1.104.660	-30.226
AT) Totale Attivo	1.976.441	1.981.401	-4.960
PASSIVO			
Patrimonio Netto			
Capitale Sociale	378.000	378.000	0
Capitale Versato	378.000	378.000	0
Riserve Nette	108.183	106.097	2.086
Utile (perdita) dell'esercizio	479	2.083	-1.604
Risultato dell'Esercizio a Riserva	479	2.083	-1.604
PN) Patrimonio Netto	486.662	486.180	482
Fondi Rischi ed Oneri	80.222	2.700	77.522
Fondo Trattamento Fine Rapporto	341.226	334.883	6.343

Fondi Accantonati	421.448	337.583	83.865
Debiti Finanziari verso Banche oltre l'esercizio	715.854	854.455	-138.601
Debiti Finanziari verso Altri Finanziatori oltre l'esercizio	17.078	27.686	-10.608
Debiti Consolidati	732.932	882.141	-149.209
CP) Capitali Permanenti	1.641.042	1.705.904	-64.862
Debiti Finanziari verso Banche entro l'esercizio	81.355	0	81.355
Debiti Finanziari verso Altri Finanziatori entro l'esercizio	0	13.897	-13.897
Debiti Finanziari entro l'esercizio	81.355	13.897	67.458
Debiti Commerciali entro l'esercizio	155.263	169.296	-14.033
Debiti Tributari e Fondo Imposte entro l'esercizio	50.667	12.208	38.459
Debiti Diversi entro l'esercizio	38.415	73.643	-35.228
Altre Passività	9.699	6.453	3.246
PC) Passivo Corrente	335.399	275.497	59.902
NP) Totale Netto e Passivo	1.976.441	1.981.401	-4.960

Conto Economico

Il Conto Economico, riclassificato in base alle disposizioni della Centrale dei Bilanci, si riassume nei seguenti valori:

Riclassificazione Conto Economico Centrale Bilanci

	Valore esercizio corrente	Valore esercizio precedente	Variazione
GESTIONE OPERATIVA			
Ricavi netti di vendita	1.698.961	1.713.477	-14.516
Variazione rimanenze semilavorati prodotti finiti	0	22.234	-22.234
Valore della Produzione	1.698.961	1.735.711	-36.750
Acquisti netti	76.066	73.065	3.001
Variazione rimanenze materie prime, sussidiarie e merci	19.854	1.355	18.499
Costi per servizi e godimento beni di terzi	867.583	794.615	72.968
Valore Aggiunto Operativo	735.458	866.676	-131.218
Costo del lavoro	388.159	408.512	-20.353
Margine Operativo Lordo (M.O.L. - EBITDA)	347.299	458.164	-110.865
Ammortamento Immobilizzazioni Materiali	41.626	28.012	13.614
Accantonamenti Operativi per Rischi ed Oneri	77.522	0	77.522
Margine Operativo Netto (M.O.N.)	228.151	430.152	-202.001
GESTIONE ACCESSORIA			
Altri Ricavi Accessori Diversi	28.779	486.793	-458.014
Oneri Accessori Diversi	199.884	904.708	-704.824
Saldo Ricavi/Oneri Diversi	-171.105	-417.915	246.810
Ammortamento Immobilizzazioni Immateriali	246	5.087	-4.841
Risultato Ante Gestione Finanziaria	56.800	7.150	49.650
GESTIONE FINANZIARIA			
Altri proventi finanziari	2.661	67.915	-65.254
Proventi finanziari	2.661	67.915	-65.254
Risultato Ante Oneri finanziari (EBIT)	59.461	75.065	-15.604
Oneri finanziari	46.462	58.156	-11.694
Risultato Ordinario Ante Imposte	12.999	16.909	-3.910
GESTIONE TRIBUTARIA			
Imposte nette correnti	12.520	14.826	-2.306
Risultato netto d'esercizio	479	2.083	-1.604

Per quanto attiene l'esercizio delle nostre specifiche funzioni, abbiamo analizzato il risultato esposto nel bilancio sottoponendo ad esame critico sia le voci dello stato patrimoniale che le componenti del conto economico e, in relazione anche alle periodiche verifiche da noi effettuate vi evidenziamo quanto segue:

Tanto il conto economico che lo stato patrimoniale sono compilati nel rispetto delle strutture e delle disposizioni previste dagli articoli 2424 e 2425 del c.c., esponendo in maniera comparativa i dati degli esercizi precedenti. La valutazione delle voci di bilancio è intervenuta nella prospettiva della continuazione dell'attività sociale, ed in tale ottica i criteri adottati tengono conto di quanto prescritto dal Decreto Legislativo n. 127 del 9.4.1991;

Sono stati rispettati i principi di redazione previsti dall'articolo 2423 bis del c.c.;

Sono state rispettate le disposizioni relative a singole voci dello stato patrimoniale previste dall'articolo 2424 bis del c.c.,

I ricavi, i proventi, i costi e gli oneri sono stati iscritti nel conto economico rispettando il disposto dell'articolo 2425 bis del c.c.;

I criteri di valutazione nella formazione del bilancio al 31.12.2019 non si discostano da quelli adottati nei precedenti esercizi e osservano il disposto dell'articolo 2426 del c.c.; in particolare:

Le IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI sono iscritte al costo di acquisto;

Le IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI acquisite negli esercizi precedenti il 1992 sono state iscritte, come per il passato esercizio, in base al valore peritale determinato dall'Architetto Fantone mentre per gli acquisti successivi a tale data in base al costo di acquisto. Si è proceduto al loro ammortamento in relazione alla residua possibilità di economica utilizzazione futura ed al deperimento avutosi nell'esercizio; • Nessuna immobilizzazione è stata iscritta per un valore superiore a quello determinato secondo i criteri di cui ai numeri 1), 2) e 3) dell'articolo 2426 del c.c.;

Le IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE si riferiscono esclusivamente a depositi cauzionali versati ai fornitori e sono state iscritte al valore nominale;

Gli AMMORTAMENTI delle immobilizzazioni materiali e immateriali sono calcolati in base a piani che tengono conto della prevedibile durata e intensità dell'utilizzo futuro dei beni; nella generalità dei casi l'aliquota applicata alle immobilizzazioni materiali coincide con il coefficiente previsto dalla vigente normativa fiscale;

Le immobilizzazioni immateriali sono state ammortizzate in relazione alla durata del piano di ammortamento dello stesso;

L'accantonamento al FONDO T.F.R. è stato calcolato nel rispetto della legislazione vigente e del contratto di lavoro; il valore del fondo, pari ad €. 341.226,00, corrisponde all'effettivo debito nei confronti di tutti i dipendenti in servizio alla chiusura dell'esercizio;

I DEBITI E I CREDITI sono quelli effettivamente maturati alla data di chiusura dell'esercizio e sono stati valutati rispettivamente secondo il valore nominale ed il valore di presumibile realizzo;

Le DISPONIBILITA' LIQUIDE sono state iscritte al loro valore nominale;

La determinazione dei RATEI E RISCOINTI, sono stati determinati nel rispetto del principio della competenza economica e temporale;

Le RIMANENZE di materiale sanitario, medicinali e viveri, sono state iscritte in base al valore risultante dall'applicazione del metodo del costo di acquisto;

E' stata contabilizzata ed accantonata nel bilancio l'imposta IRES stimata sul reddito imponibile dell'esercizio.

Tutte le voci esposte nella Situazione Patrimoniale e nel Conto Economico concordano perfettamente con le risultanze della contabilità sociale regolarmente tenuta.

Lo Stato Patrimoniale ed il Conto Economico presentano, a fini comparativi, i valori dell'esercizio precedente.

La Nota Integrativa redatta ai sensi dell'articolo 2427 c.c. rispetta il contenuto minimale previsto dallo stesso articolo. Sono state inoltre fornite le informazioni richieste dalle altre norme del codice civile e quelle che si ritenevano opportune per rappresentare in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale, economica e finanziaria della società.

La relazione sulla gestione rispetta il contenuto obbligatorio ex articolo 2428 c.c. illustrando, sia pur sinteticamente, l'andamento della stessa nell'esercizio e i fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dello stesso, nonché la prevedibile evoluzione futura.

Non risultano utilizzate le deroghe di cui al quarto comma dell'articolo 2423 del c.c..

Nel corso dell'esercizio il Collegio ha provveduto ai periodici controlli sulla tenuta della contabilità e sulla amministrazione effettuando le verifiche previste dall'articolo 2403 del Codice Civile; ha inoltre vigilato sull'osservanza della legge e dell'atto costitutivo partecipando alle riunioni delle Assemblee.

E' stata altresì riscontrata la regolarità degli adempimenti sociali previsti dal c.c..

Il Collegio ha proceduto anche al controllo dei valori di cassa non eccedendo rilievi di sorta.

Il Collegio ha avuto opportuni colloqui con l'organo amministrativo. Le informazioni sulle operazioni svolte dalla società, ottenute nello svolgimento delle suddette attività con particolare riferimento a quelle di maggiore rilievo economico, finanziario e patrimoniale non hanno evidenziato violazioni di legge e di statuto.

In merito al controllo sull'amministrazione in base alle notizie di cui ha potuto disporre le operazioni compiute dall'organo amministrativo sono risultate conformi all'oggetto sociale e non sono del pari emerse iniziative manifestamente imprudenti o azzardate, tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale, o infine non conformi alle delibere delle assemblee'.

E' stata riscontrata l'adeguatezza della struttura organizzativa, rispondente alle attuali esigenze della società come il Collegio ha avuto modo di constatare nei periodici interventi a tal fine diretti o mediante l'assunzione di informazioni nelle sedi sopra ricordate.

Il Collegio non è venuto a conoscenza, né ha rilevato direttamente, violazioni o altri fatti omissivi che imponessero il Suo intervento, né sono pervenute denunce ex articolo 2408 c.c. .

Sulle voci di bilancio presentate alla Vostra attenzione, sono stati effettuati i controlli necessari per addivenire ad un giudizio finale, secondo quanto stabilito dai principi di comportamento emanati dal C.N.D.C.. Tali controlli hanno interessato le voci più significative e da essi non sono emersi discordanze di natura sostanziale rispetto alle norme che disciplinano la redazione del bilancio.

In considerazione di tutto quanto sopra questo Collegio invita l'Assemblea ad approvare il bilancio consuntivo 2019 così come predisposto dall'organo amministrativo e si associa alla proposta formulata dallo stesso in ordine alla destinazione del risultato di esercizio.

Non sono presenti a bilancio poste valutate al *fair value* degli strumenti finanziari ex art. 2427-bis c.c., per i quali l'organo amministrativo non abbia fornito informazioni specifiche.

Non sono presenti a bilancio rivalutazioni sui beni dell'impresa, effettuate ai sensi di legge.

Dall'attività di vigilanza e controllo non sono emersi fatti significativi suscettibili di segnalazione o di menzione nella presente relazione.

Roma 16 Luglio 2020

IL COLLEGIO SINDACALE:

(Sergio Carlo Pedevilla) Presidente Collegio Sindacale

(Mauro Amici) Sindaco effettivo

(Fabio Cavalli) Sindaco effettivo

Il sottoscritto ROBERTA SAINI, in qualità di professionista incaricato, ai sensi dell'art. 31 comma 2-quinquies della legge n. 340/2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società.