

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 |
| 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 Tributarî 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 espresse 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.