

GIOMI SPA

Bilancio di esercizio al 31-12-2022

Dati anagrafici	
Sede in	VIALE CARSO 44, 00195 ROMA (RM)
Codice Fiscale	13162110152
Numero Rea	RM 977358
P.I.	06619881003
Capitale Sociale Euro	25.830.000 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' PER AZIONI
Settore di attività prevalente (ATECO)	86.10.20
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	si
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	GIOMI FINGEMI SPA
Appartenenza a un gruppo	si
Denominazione della società capogruppo	GIOMI FINGEMI SPA
Paese della capogruppo	ITALIA

Stato patrimoniale

	31-12-2022	31-12-2021
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	58.576	25.043
5) avviamento	33.565	33.565
7) altre	2.311.680	2.488.158
Totale immobilizzazioni immateriali	2.403.821	2.546.766
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	67.872	70.551
2) impianti e macchinario	251.663	293.741
3) attrezzature industriali e commerciali	4.393.830	4.176.365
4) altri beni	1.271.015	1.386.570
Totale immobilizzazioni materiali	5.984.380	5.927.227
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
b) imprese collegate	1	1
d-bis) altre imprese	787.620	1.166.092
Totale partecipazioni	787.621	1.166.093
2) crediti		
c) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	15.696.665	6.667.375
Totale crediti verso controllanti	15.696.665	6.667.375
d) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.889.834	2.447.420
Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	1.889.834	2.447.420
d-bis) verso altri		
esigibili oltre l'esercizio successivo	790.875	338.145
Totale crediti verso altri	790.875	338.145
Totale crediti	18.377.374	9.452.940
3) altri titoli	124.444.441	118.174.648
Totale immobilizzazioni finanziarie	143.609.436	128.793.681
Totale immobilizzazioni (B)	151.997.637	137.267.674
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	62.972	59.360
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	8.896.275	7.897.675
4) prodotti finiti e merci	1.205.087	1.239.038
5) acconti	-	100.000
Totale rimanenze	10.164.334	9.296.073
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	35.631.586	34.757.963
Totale crediti verso clienti	35.631.586	34.757.963
3) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	1	1
Totale crediti verso imprese collegate	1	1

4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	865.782	671.962
Totale crediti verso controllanti	865.782	671.962
5) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	473.046	327.225
Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	473.046	327.225
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	872.657	126
Totale crediti tributari	872.657	126
5-ter) imposte anticipate	1.484.016	9.345.504
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.157.256	1.589.463
Totale crediti verso altri	1.157.256	1.589.463
Totale crediti	40.484.344	46.692.244
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
6) altri titoli	11.681	11.681
attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	11.675.721	6.484.068
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	11.687.402	6.495.749
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	98.634	782.559
2) assegni	0	-
3) danaro e valori in cassa	13.274	14.111
Totale disponibilità liquide	111.908	796.670
Totale attivo circolante (C)	62.447.988	63.280.736
D) Ratei e risconti	1.724.411	1.151.255
Totale attivo	216.170.036	201.699.665
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	25.830.000	25.830.000
IV - Riserva legale	1.538.299	1.538.299
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	11.976.611	11.993.311
Varie altre riserve	1	(3)
Totale altre riserve	11.976.612	11.993.308
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(2.942.737)	772.996
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	7.781.156	(3.715.733)
Totale patrimonio netto	44.183.330	36.418.870
B) Fondi per rischi e oneri		
2) per imposte, anche differite	4.173.172	3.880.519
4) altri	9.474.698	8.649.698
Totale fondi per rischi ed oneri	13.647.870	12.530.217
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	5.648.177	5.875.168
D) Debiti		
1) obbligazioni		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	3.600.000
esigibili oltre l'esercizio successivo	3.820.000	-
Totale obbligazioni	3.820.000	3.600.000
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	11.502.506	14.779.461
esigibili oltre l'esercizio successivo	9.778.418	11.060.060
Totale debiti verso banche	21.280.924	25.839.521

5) debiti verso altri finanziatori		
esigibili entro l'esercizio successivo	14.290.278	10.972.841
esigibili oltre l'esercizio successivo	2.906.888	4.906.888
Totale debiti verso altri finanziatori	17.197.166	15.879.729
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	52.421.484	47.052.296
Totale debiti verso fornitori	52.421.484	47.052.296
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.593.693	320.980
Totale debiti verso controllanti	1.593.693	320.980
11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	8.802.631	2.076.916
Totale debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	8.802.631	2.076.916
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	12.507.610	9.505.390
esigibili oltre l'esercizio successivo	600.686	1.130.736
Totale debiti tributari	13.108.296	10.636.126
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	4.206.810	6.618.774
esigibili oltre l'esercizio successivo	20.650.905	26.494.074
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	24.857.715	33.112.848
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	8.669.936	8.027.045
Totale altri debiti	8.669.936	8.027.045
Totale debiti	151.751.845	146.545.461
E) Ratei e risconti	938.814	329.949
Totale passivo	216.170.036	201.699.665

Conto economico

	31-12-2022	31-12-2021
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	96.488.163	93.874.529
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	868.990	3.395.301
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	744.722	-
altri	4.962.690	3.627.820
Totale altri ricavi e proventi	5.707.412	3.627.820
Totale valore della produzione	103.064.565	100.897.650
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	20.047.820	20.899.080
7) per servizi	26.372.031	24.855.157
8) per godimento di beni di terzi	7.557.064	7.961.211
9) per il personale		
a) salari e stipendi	30.933.934	30.591.124
b) oneri sociali	8.781.112	9.009.394
c) trattamento di fine rapporto	2.626.858	2.279.341
e) altri costi	327.074	316.978
Totale costi per il personale	42.668.978	42.196.837
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	257.463	-
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	884.704	-
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	3.236.780	119.546
Totale ammortamenti e svalutazioni	4.378.947	119.546
12) accantonamenti per rischi	1.000.000	250.000
14) oneri diversi di gestione	6.082.415	8.328.930
Totale costi della produzione	108.107.255	104.610.761
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(5.042.690)	(3.713.111)
C) Proventi e oneri finanziari		
15) proventi da partecipazioni		
altri	35.405	38.165
Totale proventi da partecipazioni	35.405	38.165
16) altri proventi finanziari		
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	18.636.563	1.713.224
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	1
d) proventi diversi dai precedenti		
da imprese controllanti	442.905	959.317
altri	250.637	150.529
Totale proventi diversi dai precedenti	693.542	1.109.846
Totale altri proventi finanziari	19.330.105	2.823.071
17) interessi e altri oneri finanziari		
verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	9.215	27.217
altri	2.025.659	1.101.919
Totale interessi e altri oneri finanziari	2.034.874	1.129.136
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	17.330.636	1.732.100
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
18) rivalutazioni		

c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	24.941
Totale rivalutazioni	-	24.941
19) svalutazioni		
a) di partecipazioni	378.465	237.940
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	-	500.000
Totale svalutazioni	378.465	737.940
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	(378.465)	(712.999)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	11.909.481	(2.694.010)
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	308.700	-
imposte relative a esercizi precedenti	1.796.762	547.743
imposte differite e anticipate	7.677.941	152.428
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	5.655.078	(321.552)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	4.128.325	1.021.723
21) Utile (perdita) dell'esercizio	7.781.156	(3.715.733)

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2022	31-12-2021
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	7.781.156	(3.715.733)
Imposte sul reddito	4.128.325	1.021.723
Interessi passivi/(attivi)	(17.295.231)	19.289
(Dividendi)	(35.405)	(1.751.389)
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	0	-
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	(5.421.155)	(4.426.110)
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	3.744.611	2.529.341
Ammortamenti delle immobilizzazioni	1.142.167	0
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	3.615.245	857.486
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazione monetarie	0	0
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	(224.770)	(24.941)
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	8.277.253	3.361.886
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	2.856.098	(1.064.224)
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(868.261)	(3.395.451)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(2.468.723)	(7.380.704)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	5.577.262	6.096.526
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(573.156)	657.989
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	608.865	(363.151)
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	(1.155.454)	862.199
Totale variazioni del capitale circolante netto	1.120.533	(3.522.592)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	3.976.631	(4.586.816)
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	17.295.231	(179.289)
(Imposte sul reddito pagate)	(743.347)	(1.857.577)
Dividendi incassati	35.405	1.751.389
(Utilizzo dei fondi)	(2.853.849)	(2.858.211)
Altri incassi/(pagamenti)	0	0
Totale altre rettifiche	13.733.440	(3.143.688)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	17.710.071	(7.730.504)
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(941.857)	(2.086.393)
Disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(114.518)	(41.738)
Disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	(15.919.398)	(8.174.456)
Disinvestimenti	7.113.754	-
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)	(5.191.653)	(289.172)

Disinvestimenti	0	-
(Acquisizione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide)	0	0
Cessione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide	0	0
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(15.053.672)	(10.591.759)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(1.023.725)	4.483.311
Accensione finanziamenti	845.284	13.883.320
(Rimborso finanziamenti)	(3.162.720)	0
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	0	0
(Rimborso di capitale)	0	0
Cessione/(Acquisto) di azioni proprie	-	0
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	-	0
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(3.341.161)	18.366.631
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(684.762)	44.368
Effetto cambi sulle disponibilità liquide	0	0
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	782.559	724.673
Assegni	0	1.931
Danaro e valori in cassa	14.111	25.706
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	796.670	752.310
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	98.634	782.559
Assegni	0	-
Danaro e valori in cassa	13.274	14.111
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	111.908	796.670
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0

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

Nota integrativa, parte iniziale

Premessa

Signori Soci,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 7.781.156.

1. Criteri generali di formazione del bilancio di esercizio

Il bilancio chiuso al 31 dicembre 2022, di cui la presente Nota Integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423, comma 1, del Codice Civile ed ai principi contabili nazionali così come pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità; esso corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto secondo i criteri previsti dalla normativa civilistica vigente.

Il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2022 e la presente Nota Integrativa, sono stati redatti secondo le norme del Codice Civile in materia di Bilancio d'esercizio introdotte dal Decreto Legislativo n. 139/15 in attuazione della Direttiva Europea 2013/34.

Il Bilancio risulta costituito dai seguenti documenti:

- Stato Patrimoniale
- Conto Economico
- Rendiconto Finanziario
- Nota Integrativa
- Relazione sulla Gestione.

Lo Stato Patrimoniale, il Conto Economico e il Rendiconto Finanziario sono stati redatti in base agli schemi previsti dagli artt. 2424, 2424-bis, 2425, 2425-bis, 2425-ter del Codice Civile, delle cui disposizioni si è tenuto conto anche nella predisposizione della Relazione sulla Gestione e della presente Nota Integrativa.

La normativa di legge è stata integrata ed interpretata, ove necessario, sulla base dei principi contabili emanati dall'OIC (Organismo Italiano di Contabilità).

La Nota Integrativa ha la funzione di fornire l'illustrazione, l'analisi ed, in taluni casi, di integrare i dati di bilancio e contiene le informazioni richieste dall'art. 2427 del Codice Civile e dalle altre disposizioni applicabili.

Inoltre, vengono fornite tutte le informazioni complementari ritenute necessarie a dare una rappresentazione veritiera e corretta, anche se non richieste da specifiche disposizioni di legge.

La Nota Integrativa, lo Stato Patrimoniale, il Conto Economico e il Rendiconto Finanziario sono stati redatti in unità di Euro, senza cifre decimali, come previsto dall'art. 2423, comma 5, del Codice Civile.

Principi di redazione del bilancio

In ossequio a quanto disposto dagli articoli 2423 e 2423-bis del Codice Civile, si precisa che nella redazione del bilancio al 31 dicembre 2022:

- a) sono stati rispettati i principi della chiarezza e della rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della società e del risultato economico dell'esercizio;
- b) sono stati osservati i principi generali della prudenza e della competenza nella prospettiva della continuazione dell'attività;
- c) in ottemperanza al principio di prudenza sono stati indicati gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio, senza contabilizzazione degli utili attesi non ancora realizzati, mentre è stato dato riflesso in bilancio alle perdite anche se non definitivamente realizzate;
- d) 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, indipendentemente dalla loro manifestazione finanziaria. Si è inoltre tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, di cui si è venuti a conoscenza in un momento successivo a quello di chiusura dello stesso;

e) si è tenuto conto della sostanza dell'operazione o del contratto, esprimendo in tal modo il principio, obbligatorio laddove non espressamente in contrasto con altre norme specifiche sul bilancio, della prevalenza della sostanza sulla forma, che consente la rappresentazione delle operazioni secondo la realtà economica sottostante gli aspetti formali;

f) non si è fatto ricorso alla disciplina di cui all'art. 2423, comma 4, del Codice Civile non essendosi verificati casi eccezionali di incompatibilità fra alcuna delle disposizioni civilistiche sulla redazione del bilancio e la necessità della rappresentazione veritiera e corretta.

Non si sono verificati, pertanto, casi per i quali si è reso necessario ricorrere alla deroga di cui all'art. 2423-bis, secondo comma, del Codice Civile;

g) il bilancio di esercizio è stato predisposto in continuità aziendale. Le valutazioni di bilancio sono state eseguite in conformità ai principi di redazione del bilancio ex artt. 2423 e 2423-bis c.c. e alle disposizioni ex artt. 2425 bis e 2426 c.c., integrate ed interpretate dai principi contabili così come modificati dall'OIC (Organismo Italiano di Contabilità) in relazione alla riforma del diritto societario, e dai documenti emessi direttamente dall'OIC;

h) ove necessario, coerenti riclassifiche sono state operate ai dati relativi al bilancio dell'esercizio precedente.

Appartenenza ad un Gruppo

In conformità a quanto richiesto dall'art. 2497-bis, comma 4, del Codice Civile, si rimanda al capitolo "Nota integrativa, altre informazioni".

Continuità aziendale

Lo stato patrimoniale ed il conto economico al 31 dicembre 2022 mostrano un risultato economico positivo pari ad Euro 7.781.156 un patrimonio netto positivo di Euro 44.183.330.

L'articolo 2423-bis, comma 1, n. 1, del Codice civile, prevede che la valutazione delle voci di Bilancio sia fatta nella prospettiva della continuazione delle attività e quindi tenendo conto del fatto che l'azienda costituisce un complesso economico funzionante destinato alla produzione di reddito. Nel redigere il bilancio d'esercizio al 31 dicembre 2022, gli Amministratori hanno valutato la capacità della Società di continuare ad operare come un'entità in funzionamento, che contempla la recuperabilità di attività e l'estinzione di passività. Ai fini di tale valutazione sono state considerate tutte le informazioni disponibili sull'evoluzione futura, per un arco di tempo relativo ad almeno dodici mesi successivi alla data di riferimento del presente bilancio d'esercizio.

Pertanto, gli amministratori hanno concluso positivamente in merito alla sussistenza della continuità aziendale e il bilancio d'esercizio al 31 dicembre 2022 sulla base di tale presupposto tenuto conto anche del supporto finanziario della controllante Gioni Fingemi SpA.

2. Criteri di valutazione (art. 2427, co.1, n.1, Codice Civile)

Immobilizzazioni materiali e immateriali

Le immobilizzazioni materiali e immateriali sono iscritte al costo di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi ed imputati direttamente alle singole voci.

Le Immobilizzazioni immateriali comprendono:

- Diritto di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno;
- Avviamento;
- Altre immobilizzazioni.

Le Immobilizzazioni materiali comprendono:

- Terreni e fabbricati;
- Impianti e macchinario;
- Attrezzature industriali e commerciali;
- Altri beni materiali.

I criteri utilizzati per la valutazione delle singole categorie sono illustrati di seguito alle specifiche voci di commento della presente nota integrativa.

(art. 2427, co.1, n.2, C.c.)

Le immobilizzazioni immateriali e materiali sono iscritte al costo storico di acquisizione o di produzione (art. 2427, co.1, n.1, C.c.). Nel costo di acquisto si computano anche i costi accessori. Il costo di produzione comprende tutti i costi direttamente imputabili al prodotto. Le immobilizzazioni sono esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.

Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno

I brevetti sono ammortizzati sulla base del periodo previsto di utilità e comunque nei limiti della durata legale.

I diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno sono ammortizzati in base alla residua possibilità di utilizzazione.

Avviamento

L'avviamento è relativo all'incorporazione della Fisiosanisport Latina S.r.l. avvenuta nell'esercizio 2011 e viene ammortizzato in un periodo di 10 esercizi.

Altre

Le eventuali migliorie su beni di terzi sono ammortizzate in base alla durata residua del contratto di locazione.

Il costo del software è ammortizzato in base al periodo di utilizzo e il piano di ammortamento viene rivisto annualmente.

Immobilizzazioni immateriali - Aliquote di ammortamento utilizzate

Le aliquote di ammortamento riflettono l'arco temporale entro cui si stima che tali spese possano produrre utilità e sono le seguenti:

- Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno 20%
- Avviamento 10%
- Altre - Opere di miglioria su fabbricati di terzi : in base alla durata residua del contratto di locazione
- Altre - altre immobilizzazioni 20%

I criteri di ammortamento e i coefficienti applicati non hanno subito modifiche dall'esercizio precedente. Si segnala che negli esercizi chiusi al 31 dicembre 2020 e al 31 dicembre 2021 la Società si è avvalsa delle deroghe previste sospendendo gli ammortamenti.

Immobilizzazioni materiali - Aliquote di ammortamento utilizzate

Le quote di ammortamento, imputate a Conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economica - tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, in conformità alla disposizione contenuta nell'art. 2426, co. 1, n.2, Codice civile, criterio ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote:

- Terreni e fabbricati 3%
- Impianti e macchinari 12,50%
- Attrezzature industriali e commerciali :
 - Attrezzature sanitarie 12,50%
 - Mobili e arredi 10%
 - Macchine d'ufficio elettroniche 20%
 - Attrezzature diverse 12,50%
- Altri beni :
 - Automezzi 25%
 - Stoviglie 25%
 - Biancheria 40%

Per quanto riguarda i beni materiali di Reggio Calabria si applica una quota di ammortamento annuo pari agli anni residui alla scadenza del contratto di affitto dell'immobile. La struttura è di proprietà di un ente pubblico e la società ha applicato nel corso degli anni il cosiddetto "ammortamento dei beni gratuitamente devolvibili", a differenza della struttura di Messina che appartiene a privati.

Per quanto riguarda invece le Opere di miglioria su fabbricato di terzi di Latina, si applica una quota di ammortamento annuo pari agli anni residui alla scadenza del contratto di affitto dell'immobile.

Immobilizzazioni finanziarie

(art. 2427, co.1, n. 2, C.c.)

Partecipazioni

Le immobilizzazioni finanziarie costituite da partecipazioni in società acquisite a scopo di investimento durevole e strategico sono valutate, nel rispetto del principio della continuità dei criteri di valutazione al costo di acquisto o di sottoscrizione,

Non sono state effettuate rivalutazioni di partecipazioni immobilizzate in base ad una legge monetaria.

Le partecipazioni destinate a permanere durevolmente nel patrimonio dell'impresa per effetto della volontà della direzione aziendale e dell'effettiva capacità della Società di detenerle per un periodo prolungato di tempo, vengono classificate nelle immobilizzazioni finanziarie. Diversamente, vengono iscritte nell'attivo circolante.

Il criterio di valutazione adottato è esposto nel prosieguo.

Partecipazioni.

Le partecipazioni sono inizialmente iscritte al costo di acquisto o di costituzione, comprensivo dei costi accessori. I costi accessori sono costituiti da costi direttamente imputabili all'operazione, quali, ad esempio, i costi di intermediazione bancaria e finanziaria, le commissioni, le spese e le imposte.

Il valore di iscrizione delle partecipazioni si incrementa per effetto degli aumenti di capitale a pagamento o di rinuncia al credito da parte del socio. Gli aumenti di capitale a titolo gratuito non incrementano il valore delle partecipazioni.

Nel caso in cui le partecipazioni abbiano subito alla data di bilancio perdite di valore ritenute durevoli, il loro valore di carico viene ridotto al minor valore recuperabile, che è determinato in base ai benefici futuri che si prevede affluiranno alla Società, fino all'azzeramento del valore di carico. Nei casi in cui la Società sia obbligata a farsi carico delle coperture delle perdite conseguite dalle partecipate, può rendersi necessario un accantonamento al passivo per poter far fronte, per la quota di competenza, alla copertura del deficit patrimoniale delle stesse.

Qualora negli esercizi successivi vengano meno i motivi della svalutazione effettuata, il valore della partecipazione viene ripristinato fino a concorrenza, al massimo, del costo originario.

Altri Titoli.

Le immobilizzazioni classificate nella voce "Altri Titoli" sono rilevate in bilancio con il criterio di costo ammortizzato.

Crediti

I crediti sono iscritti al valore nominale e sono valutati secondo il presumibile valore di realizzazione.

L'art. 2426 c. 1 n. 8) C.C. dispone che i crediti siano rilevati in bilancio con il criterio del costo ammortizzato, tenendo conto del fattore temporale e del valore di presumibile realizzo.

Il costo ammortizzato è il valore a cui l'attività è stata valutata al momento della rilevazione iniziale al netto dei rimborsi di capitale, aumentato o diminuito dall'ammortamento cumulato utilizzando il criterio dell'interesse effettivo su qualsiasi differenza tra il valore iniziale e quello a scadenza e dedotta qualsiasi riduzione di valore o di irrecuperabilità.

Inoltre, per tener conto del fattore temporale, occorre "attualizzare" i crediti che, al momento della rilevazione iniziale, non sono produttivi di interessi (o producono interessi secondo un tasso significativamente inferiore a quello di mercato).

Si precisa che la società non ha proceduto alla valutazione dei crediti commerciali al costo ammortizzato, né all'attualizzazione degli stessi in quanto tutti i crediti commerciali rilevati hanno scadenza inferiore a 12 mesi e i costi di transazione sono di scarso rilievo e l'applicazione del criterio non avrebbe avuto effetti rilevanti.

Pertanto i crediti commerciali, sono stati iscritti in bilancio al valore presumibile di realizzazione.

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

La Società partecipa al programma di gestione accentrata della tesoreria (cash pooling) in qualità di soggetto che amministra il cash pooling.

La liquidità versata nel conto corrente comune (pool account) dalle società che partecipano al cash pooling rappresenta un debito nei loro confronti mentre i prelievi dal conto corrente comune effettuati da tali società costituiscono un credito verso le stesse. I crediti da cash pooling sono iscritti tra le "Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni" se sono soddisfatti i termini di esigibilità a breve termine, diversamente sono rilevati fra le Immobilizzazioni finanziarie.

Rimanenze

Le rimanenze di magazzino sono iscritte al minore fra il costo ed il valore netto di realizzo. Il valore delle rimanenze viene determinato, al momento dell'iscrizione, mediante il calcolo del costo medio ponderato applicato per categorie omogenee di beni. Il costo comprende tutti gli oneri di acquisto, di trasformazione e gli altri costi sostenuti per portare le rimanenze sul luogo di utilizzo e nelle condizioni per essere impiegate nel processo produttivo. Nella voce Rimanenze sono presenti Lavori in corso. I lavori in corso sono valutati con il criterio della commessa completata e pertanto i ricavi ed il margine di commessa sono riconosciuti solo quando il contratto è completato, ossia alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e benefici connessi al bene realizzato o i servizi sono resi. L'adozione di tale criterio comporta, quindi, la valutazione delle rimanenze per opere eseguite, ma non ancora completate, al loro costo di produzione.

Disponibilità liquide e debiti verso banche

Esprimono l'effettiva disponibilità, incluse eventuali giacenze di cassa, ed il debito per capitale, interessi ed oneri accessori maturati ed esigibili alla data del bilancio. Gli importi sono iscritti al valore nominale, in quanto ritenuto rappresentativo del valore di estinzione (per i debiti verso banche) e del valore di presunto realizzo (per le disponibilità liquide). Con riferimento ai debiti finanziari con scadenza oltre i 12 mesi la società non applica il criterio del costo ammortizzato in quanto le commissioni iniziali sono irrisorie rispetto al totale dei finanziamenti.

Ratei e risconti

I ratei e i risconti attivi e passivi sono relativi a quote di costi e ricavi comuni a due o più esercizi consecutivi, l'entità dei quali è determinata in ragione del principio della competenza economico-temporale.

Il Conto economico è stato predisposto tenendo conto di seguenti principi:

- suddivisione nelle quattro aree previste dallo schema contenuto nell'art. 2425 Codice civile;
- allocazione dei costi in base alla relativa natura;
- necessità di dare rilievo ai risultati intermedi della dinamica di formazione del risultato d'esercizio;
- i ricavi e i costi sono rilevati secondo i principi della prudenza e della competenza economica, anche mediante l'iscrizione dei relativi ratei e risconti.

I ricavi per vendite dei prodotti sono riconosciuti al momento del trasferimento della proprietà, che normalmente si identifica con la consegna o la spedizione dei beni.

I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

Non vi sono ricavi e costi relativi ad operazioni in valuta.

Non vi sono operazioni di compravendita con obbligo di retrocessione a termine.

Fondi per rischi ed oneri

I fondi per rischi ed oneri sono stanziati per coprire perdite o debiti di natura determinata, di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non sono determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza. Gli stanziamenti riflettono la migliore stima possibile sulla base degli elementi a disposizione. Gli accantonamenti ai fondi rischi ed oneri sono iscritti prioritariamente nelle voci di costo di conto economico delle pertinenti classi.

Debiti

L'art. 2426 c. 1 n. 8 C.C., prescrive che i debiti siano rilevati in bilancio con il criterio del costo ammortizzato, tenendo conto del fattore temporale.

Il criterio del costo ammortizzato allinea, in una logica finanziaria, il valore iniziale della passività al suo valore di pagamento a scadenza.

Ciò vuol dire che, in sede di rilevazione iniziale, vengono rilevate insieme al debito anche le altre componenti riferibili alla transazione (onorari, commissioni, tasse, ecc.).

Per l'applicazione del criterio del costo ammortizzato si rende necessario utilizzare il metodo del tasso di interesse effettivo: in sintesi i costi di transazione sono imputati lungo la vita utile dello strumento e l'interesse iscritto nel Conto economico è quello effettivo e non quello nominale derivante dagli accordi negoziali.

Inoltre, per tener conto del fattore temporale, è necessario "attualizzare" i debiti che, al momento della rilevazione iniziale, non sono produttivi di interessi (o producono interessi secondo un tasso nominale significativamente inferiore a quello di mercato).

Si precisa che la società non ha proceduto alla valutazione dei debiti commerciali al costo ammortizzato né all'attualizzazione degli stessi, in quanto tutti i debiti commerciali rilevati hanno scadenza inferiore a 12 mesi. Sono rilevati al loro valore nominale, in quanto ritenuto corrispondente al relativo valore di estinzione. Non esistono debiti di durata residua superiore a cinque anni.

Impegni, garanzie e rischi

I rischi relativi a garanzie concesse, personali o reali, per debiti altrui sono indicati per un importo pari all'ammontare della garanzia prestata.

Costi e ricavi

I costi e i ricavi sono esposti in bilancio secondo i principi della prudenza e della competenza.

Dividendi

I dividendi vengono rilevati in bilancio secondo il principio della competenza economica nell'esercizio nel quale, in conseguenza della delibera assunta dall'assemblea dei soci della società partecipata di distribuire l'utile o eventualmente le riserve, sorge il diritto alla riscossione da parte della Società.

Imposte sul reddito

Le imposte correnti dell'esercizio sono determinate sulla base della previsione degli oneri di imposta da assolvere in applicazione della vigente normativa fiscale, e sono esposte, al netto degli acconti versati e delle ritenute subite, nella voce debiti tributari nel caso risulti un debito netto e nella voce crediti tributari nel caso risulti un credito netto.

Le attività per imposte anticipate e le passività per imposte differite sono rilevate in bilancio in base alla differenza temporanea tra il valore delle attività e passività secondo criteri civilistici e il valore attribuito alle stesse attività e passività ai fini fiscali. Le attività derivanti da imposte anticipate sono rilevate in rispetto al principio della prudenza solo qualora sussista la ragionevole certezza dell'esistenza, negli esercizi in cui si riverseranno le relative differenze temporanee, di un reddito imponibile pari o superiore all'ammontare delle differenze che saranno annullate.

Le passività per imposte differite, non sono rilevate qualora non sia considerato probabile che tale debito insorga.

Si evidenzia che, a seguito dell'adesione al regime del Consolidato Fiscale Nazionale disciplinato dall'art. 117 e seguenti del TUIR, si determina un'unica base imponibile, risultante dalla somma algebrica degli imponibili e delle perdite fiscali di ciascuna società che ha aderito a tale istituto tributario, salvo poi applicare le rettifiche di consolidamento previste dall'art. 122 del TUIR per giungere alla determinazione del reddito imponibile consolidato. E' stato conseguentemente stipulato, tra la società Giomi Fingemi Spa e la controllata Giomi Spa, un accordo di consolidamento fiscale che regola specificamente i tempi e le modalità dello scambio delle informazioni necessarie per addivenire al consolidamento, i tempi e le modalità di trasferimento del denaro fra le società del gruppo, le modalità di determinazione delle compensazioni da riconoscere alle società che hanno sostenuto perdite fiscali e le hanno trasferite nell'ambito della tassazione di gruppo e che hanno trasferito eccedenze di reddito operativo lordo (ROL) e di ACE.

2.1 Deroghe

Sono stati rispettati ai sensi dell'art. 2423, co. 4, Codice Civile, gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta dell'azienda.

I criteri di valutazione di cui all'art. 2426 del Codice Civile sono conformi a quelli utilizzati nella redazione del bilancio del precedente esercizio, ad eccezione delle voci per le quali il D. Lgs. 139/2015 ha introdotto nuovi criteri di valutazione e non si è ricorso ad ulteriori deroghe di cui agli artt. 2423-bis, n.6 e 2423-ter, co.5, C.C.).

OPERAZIONI DI RILIEVO INTERVENUTE NEL CORSO DELL'ESERCIZIO

Nel corso dell'esercizio 2022 si segnalano due principali operazioni con il Fondo Asklepios. Nel mese di giugno 2022 è stato effettuato l'acquisto di n.215 quote del Fondo Asklepios dalla Virginia Bracelli e nel mese di dicembre 2023 c'è stato un rimborso parziale di Equity per Euro 7.113.753 ed il riconoscimento dei proventi finanziari distribuibili pregressi al 31 dicembre 2021 dal medesimo Fondo per Euro 18.029.740.

Nota integrativa, attivo

Le voci dell'attivo dello Stato patrimoniale sono state classificate in base alla relativa destinazione aziendale. I criteri di valutazione di ciascun elemento dell'attivo sono conformi a quelli previsti dall'art. 2426 del Codice Civile e dai principi contabili nazionali. Le indicazioni obbligatorie previste dall'art. 2427 del Codice civile, dalle altre norme del Codice civile stesso, nonché dai principi contabili, insieme alle informazioni fornite per una rappresentazione veritiera e corretta, seguono l'ordine delle voci di Bilancio delineato dall'art. 2424 del Codice civile.

Immobilizzazioni

Per le immobilizzazioni immateriali, materiali e finanziarie, ove presenti, sono stati predisposti degli appositi prospetti, riportati in allegato alla presente Nota integrativa, che indicano per ciascuna voce i dati relativi alla situazione iniziale, i movimenti intercorsi nell'esercizio, i saldi finali nonché il totale delle rivalutazioni esistenti alla chiusura dell'esercizio.

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Ai sensi dell'art. 2427, nr.2 del Codice Civile esponiamo nella tabella seguente i movimenti delle immobilizzazioni immateriali.

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Avviamento	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio				
Costo	1.127.987	335.653	28.634.356	30.097.996
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.102.944	302.088	26.146.198	27.551.230
Valore di bilancio	25.043	33.565	2.488.158	2.546.766
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	50.246	-	64.272	114.518
Ammortamento dell'esercizio	16.713	-	240.750	257.463
Totale variazioni	33.533	-	(176.478)	(142.945)
Valore di fine esercizio				
Costo	1.178.233	335.653	28.698.628	30.212.514
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.119.657	302.088	26.386.948	27.808.693
Valore di bilancio	58.576	33.565	2.311.680	2.403.821

Si precisa che la voce "Altre Immobilizzazioni immateriali" è costituita principalmente da opere di miglioria su fabbricati di terzi.

Immobilizzazioni materiali

(art. 2427, co.1, n.2, C.c.)

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo storico di acquisizione o di produzione (art. 2427 co.1, n.1, C. c.). Nel costo di acquisto si computano anche i costi accessori. Il costo di produzione comprende tutti i costi direttamente imputabili al prodotto. Le immobilizzazioni sono esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.

In applicazione del principio della prevalenza della sostanza sulla forma e dei dettami dell'OIC 16, le immobilizzazioni sono rilevate inizialmente alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici

connessi al bene acquisito, che avviene di solito quando viene trasferito il titolo di proprietà. In caso di specifiche clausole contrattuali che prevedano la non coincidenza tra la data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici e la data in cui avviene il trasferimento del titolo di proprietà, prevale la data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici.

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio					
Costo	89.305	2.515.923	19.236.147	12.803.298	34.644.673
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	18.754	2.222.182	15.059.782	11.416.728	28.717.446
Valore di bilancio	70.551	293.741	4.176.365	1.386.570	5.927.227
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	-	650	718.501	93.618	812.769
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	-	(125.521)	(3.568)	(129.089)
Ammortamento dell'esercizio	2.679	42.728	626.557	212.740	884.704
Altre variazioni	-	-	-	(1)	(1)
Totale variazioni	(2.679)	(42.078)	217.465	(115.555)	57.153
Valore di fine esercizio					
Costo	89.305	2.516.573	19.954.648	12.896.916	35.457.442
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	21.433	2.264.910	15.560.818	11.625.901	29.473.062
Valore di bilancio	67.872	251.663	4.393.830	1.271.015	5.984.380

Nella voce Immobilizzazioni materiali oltre ai beni di proprietà sono inclusi i valori dei Beni Reversibili, cioè quei beni acquistati dalla Giomi e situati all'interno degli immobili di Reggio Calabria e Messina, nel cui contratto di affitto è previsto che vengano lasciati ai proprietari degli immobili stessi.

L'aumento è ascrivibile principalmente all'acquisto di attrezzature sanitarie ed impianti tecnologici (Impianti "AC" di radiologia) per circa 700 Euro/k rispetto al medesimo periodo del 2021.

Operazioni di locazione finanziaria

LEASING

I beni strumentali oggetto di leasing sono iscritti in Bilancio secondo il metodo patrimoniale che prevede la contabilizzazione dei canoni di leasing e degli interessi fra i costi dell'esercizio e l'indicazione delle rate a scadere nei conti d'ordine fra gli impegni.

Per i contratti in essere, si ritiene che debbano tutti quanti essere qualificati come leasing finanziari in quanto vi è l'esistenza della clausola di riscatto e convincimento che lo stesso sarà portato a buon fine.

Tali operazioni sono state contabilizzate nel rispetto delle regole attuali previste dal codice civile secondo il metodo patrimoniale.

Immobilizzazioni finanziarie

Le partecipazioni immobilizzate risultano iscritte al costo storico di acquisto o di acquisizione, comprensivo dei costi accessori, salvo quanto illustrato in prosieguo.

Esse sono state valutate attribuendo a ciascuna il costo specificatamente sostenuto.

I titoli immobilizzati, destinati a rimanere nel portafoglio della Società fino alla loro naturale scadenza, sono iscritti al costo di acquisto. Nel valore di iscrizione si è tenuto conto degli oneri accessori di diretta imputazione.

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

(art. 2427, co.1, n. 2, C.c.)

I movimenti delle immobilizzazioni finanziarie sono:

	Partecipazioni in imprese collegate	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni	Altri titoli
Valore di inizio esercizio				
Costo	1	1.166.092	1.166.093	118.174.648
Valore di bilancio	1	1.166.092	1.166.093	118.174.648
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	-	-	-	13.383.546
Decrementi per alienazioni (del valore di bilancio)	-	378.472	378.472	7.113.753
Totale variazioni	-	(378.472)	(378.472)	6.269.793
Valore di fine esercizio				
Costo	1	787.620	787.621	124.444.441
Valore di bilancio	1	787.620	787.621	124.444.441

Le movimentazioni delle partecipazioni e di altri titoli immobilizzati sono state le seguenti:

- Nella voce "Partecipazioni in altre imprese" risultano iscritti, titoli quotati in borsa per un valore di euro 787.620 con un decremento rispetto al precedente esercizio di euro 378.472 per l'accantonamento al fondo svalutazione titoli;
- Nella voce "Altri titoli" l'incremento è ascrivibile principalmente all'acquisto di n. 215 quote del Fondo Asklepios dalla società del gruppo Virginia Bracelli Spa. Il decremento di Euro 7.113.753 è ascrivibile al rimborso parziale di Equity avvenuto nel mese di dicembre 2022. Nel saldo totale è presente l'obbligazione del Policlinico dello Stretto.

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

(art. 2427, co.1, n. 2 e n. 6, C.c.)

La voce in oggetto accoglie crediti finanziari a breve e a medio - lungo termine così suddivisi:

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti immobilizzati verso imprese controllanti	6.667.375	9.029.290	15.696.665	15.696.665	-
Crediti immobilizzati verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	2.447.420	(557.586)	1.889.834	1.889.834	-
Crediti immobilizzati verso altri	338.145	452.730	790.875	-	790.875
Totale crediti immobilizzati	9.452.940	8.924.434	18.377.374	17.586.499	790.875

Si rileva, inoltre, un incremento dei crediti verso la controllante per l'attività ordinaria di cash pooling rotativo per circa euro 9 mln.

Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese controllate

(art. 2427, co.1, n. 5, C.c.)

Non vi sono partecipazioni in imprese controllate possedute direttamente o per tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese collegate

Nel seguente prospetto sono indicati l'elenco delle partecipazioni in imprese collegate, nonché le ulteriori indicazioni richieste dalla norma.

Il valore in bilancio è stato svalutato prudenzialmente negli anni precedenti anche in considerazione dei recenti risultati della società.

Denominazione	Città, se in Italia, o Stato estero	Codice fiscale (per imprese italiane)	Capitale in euro	Quota posseduta in euro	Quota posseduta in %	Valore a bilancio o corrispondente credito
LACEDIL PARNASSIA SRL	LATISANA	00602110306	65.531	15.657	23,92%	1
Totale						1

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

(art. 2427bis, co.1, n. 2, lett. a, C.c.)

Nel Bilancio non sono iscritte immobilizzazioni finanziarie per un valore superiore al loro fair value.

Si segnala che nella voce "a Altri titoli" sono iscritte le quote del Fondo Asklepios per un valore pari a Euro 94.444.441. Il fair value al 31 dicembre 2022 delle quote del Fondo Asklepios risulta superiore al costo iscritto in bilancio per euro/mln 4.

	Valore contabile
Partecipazioni in altre imprese	787.620
Crediti verso imprese controllanti	15.696.665
Crediti immobilizzati verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	1.889.834
Crediti verso altri	790.875
Altri titoli	124.444.441

La voce "altri titoli" include, inoltre, il prestito obbligazionario "Policlinico dello Stretto 2021-2026" sottoscritto dalla Giomi Spa per euro/mln 30, che prevede una remunerazione a condizioni in linea con quelle di mercato.

Si precisa che al 31/12/2022 non vi sono titoli e strumenti finanziari derivati iscritti nelle immobilizzazioni finanziarie.

Attivo circolante

I criteri di valutazione previsti per le diverse attività sono indicati negli specifici prospetti dedicati a ciascuna di esse.

L'attivo circolante, pari ad Euro 62.447.988 al 31/12/22, si compone dei seguenti elementi di seguito dettagliati:

- rimanenze: Euro 10.164.334;
- crediti: Euro 40.484.344;
- attività che non costituiscono partecipazioni: Euro 11.687.402;
- disponibilità liquide: Euro 111.908.

Rimanenze

(art. 2427, co.1, n. 4, C.c.)

Rimanenze materie prime, sussidiarie, di consumo, prodotti finiti e merci

Materie prime, ausiliarie e prodotti finiti sono iscritti al valore del costo medio annuo.

I criteri di valutazione adottati sono invariati rispetto all'esercizio.

Per le variazioni corrispondenti alle singole categorie, si rinvia ai dati evidenziati nel Conto economico.

Prodotti in corso di lavorazione

I lavori in corso sono valutati con il criterio della commessa completata e pertanto i ricavi ed il margine di commessa sono riconosciuti solo quando il contratto è completato, ossia alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e benefici connessi al bene realizzato o i servizi sono resi.

L'incremento delle rimanenze è ascrivibile principalmente all'avanzamento dei lavori della commessa "Policlinico dello stretto".

Oneri finanziari

Non sono stati imputati oneri finanziari.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	59.360	3.612	62.972
Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	7.897.675	998.600	8.896.275
Prodotti finiti e merci	1.239.038	(33.951)	1.205.087
Acconti	100.000	(100.000)	-
Totale rimanenze	9.296.073	868.261	10.164.334

Crediti iscritti nell'attivo circolante

(art. 2426, co.1, n. 8 e n. 8 bis, C.c.)

I crediti iscritti nell'attivo circolante sono di seguito dettagliati:

C.II.1 Crediti verso Clienti			35.631.586
Categorie	31/12/2022	31/12/2021	Incrementi / Decrementi
entro l'esercizio successivo	35.631.586	34.757.963	873.623
Clienti	30.048.231	27.765.108	2.283.123
Crediti verso clienti per fatture da emettere	10.746.108	11.916.148	-1.170.040
Crediti verso clienti per note credito da emettere	-1.141.859	-1.141.859	0
Fondo svalutazione crediti	-1.187.492	-159.050	-1.028.442
Fondo svalutazione extrabudget	-1.633.402	-2.922.384	1.288.982
Fondo smobilizzo crediti	-1.200.000	-700.000	-500.000
SOMMA	35.631.586	34.757.963	873.623

Con riferimento all'aumento dei crediti verso clienti si segnala una maggiore operatività sanitaria dell'annualità 2022 rispetto al precedente periodo segnato ancora dalla pandemia Covid 19.

Con riferimento ai crediti per fatture da emettere si segnala che gli importi fanno riferimento principalmente a prestazioni di ricovero e pronto soccorso del 2022.

Pur volendo prendere in considerazione una possibile incertezza sull'esito delle controversie per il riconoscimento dei crediti per extra-budget degli anni precedenti, si ritiene che gli accantonamenti operati siano sufficienti a far fronte alle eventuali passività che ne dovessero derivare. Tale valorizzazione viene ritenuta congrua anche in riferimento alle pronunce giudiziarie che si sono manifestate a favore della Società nel corso degli anni.

C.II.3 Crediti verso imprese collegate			
Categorie	31/12/2022	31/12/2021	Incrementi / Decrementi
oltre l'esercizio successivo	1	1	0
Lacedil Parnassia s.r.l.	1	1	0
SOMMA	1	1	0
C.II.4 Crediti verso controllanti			
Categorie	31/12/2022	31/12/2021	Incrementi / Decrementi
entro l'esercizio successivo	865.782	671.962	193.820
Giomi Fingemi Spa	865.782	671.962	193.820
C.II.3 Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti			
Categorie	31/12/2022	31/12/2021	Incrementi / Decrementi
entro l'esercizio successivo	473.046	327.225	145.821
Casa di Cura S. Anna	7.808	51.134	-43.326
Fisiosanisport R. Calabria S.r.l.	2.546	51.266	-48.720
Gioservice S.r.l.	-193.551	14.577	-208.128
Cappellani Giomi S.p.A.	38.187	40.684	-2.498
Giodental S.r.l.	0	310	-310
Giomi Rela Estate Spa	553.968	85.895	468.073
M&P Hospital Finance S.p.A.	44.244	42.635	1.609
IG.COM S.r.l.	0	30.601	-30.601
M&P Eurofin S.r.l.	0	10.000	-10.000
Virginia Bracelli S.p.A.	122	122	0
IFCA SPA	19.722	0	19.722
SOMMA	473.046	327.225	145.821
C.II.5 bis Crediti tributari			
Categorie	31/12/2022	31/12/2021	Incrementi / Decrementi
entro l'esercizio successivo	872.657	126	872.531
Crediti v/Erario	872.657	126	872.531
SOMMA	872.657	126	872.531
C.II.5 ter Imposte anticipate			

	31/12/2022	31/12/2021	Incrementi / Decrementi
entro l'esercizio successivo	1.484.016	9.1345.504	-7.861.488
Imposte anticipate 2018	751.179	751.179	0
Imposte anticipate 2019	411.002	637.332	-226.330
Imposte anticipate 2020	141.835	224.861	-83.026
Imposte anticipate 2021	180.000	180.000	0
erario imposte anticipate contenzioso	0	7.368.686	-7.368.686
SOMMA	1.484.016	9.345.504	-7.861.4882

Le imposte differite attive sono rilevate nella misura in cui sia probabile l'esistenza di adeguati utili fiscali futuri che possano rendere applicabile l'utilizzo delle differenze temporanee deducibili e delle attività e passività fiscali portate a nuovo.

Il decremento delle Imposte anticipate è ascrivibile principalmente al rilascio delle imposte anticipate a seguito della riclassifica effettuata nel 2021 (da Fondo a Debito l'Inps) ai fini della rateizzazione e rottamazione del contenzioso fiscale in essere.

C.II.5 ter Crediti verso altri	1.157.256	1.589.463	-432.207
Categorie	31/12/2022	31/12/2021	Incrementi / Decrementi
entro l'esercizio successivo	1.157.256	1.589.463	-432.207
Crediti verso il personale	41.120	21.893	19.227
Anticipo a fornitori	152.995	182.919	-29.924
Pignoramento Equitalia c/terzi	0	344.968	-344.968
Rateizzazione Equitalia DM10 RC 2006	0	653.353	-653.353
Italia Assic. c/TFR (ex-Fisiosanisport S.r.l. ME)	7.076	7.076	0
Effetti ipotecari	155.437	155.437	0
Adler Ortho per contestazione interessi di mora	140.828	140.898	-70
Altri crediti	659.799	82.918	576.881
SOMMA	1.157.256	1.589.463	-432.207

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

(art. 2427, co.1, n. 4 e n. 6, C.c.)

Crediti durata superiore a 5 anni

Non vi sono crediti di durata superiore a 5 anni.

Variazione dei crediti

Le variazioni rispetto all'esercizio precedente, suddivise per classi di valore, sono le seguenti:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	34.757.963	873.623	35.631.586	35.631.586
Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante	1	0	1	1
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	671.962	193.820	865.782	865.782

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	327.225	145.821	473.046	473.046
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	126	872.531	872.657	872.657
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	9.345.504	(7.861.488)	1.484.016	
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	1.589.463	(432.207)	1.157.256	1.157.256
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	46.692.244	(6.207.900)	40.484.344	39.000.328

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

(art. 2427, co.1, n. 6, C.c.)

Ai sensi dell'articolo 2427, n. 6 del Codice Civile si precisa che, data la natura dell'attività svolta dalla Società, la pressoché totalità dei crediti è ascrivibile ad attività effettuate sul territorio nazionale.

Area geografica	ITALIA	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	35.631.586	35.631.586
Crediti verso collegate iscritti nell'attivo circolante	1	1
Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	865.782	865.782
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	473.046	473.046
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	872.657	872.657
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	1.484.016	1.484.016
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	1.157.256	1.157.256
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	40.484.344	40.484.344

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

(art. 2427, co.1, n. 2, C.c.)

Partecipazioni

Le attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni, formate da partecipazioni iscritte nell'attivo circolante, sono investimenti destinati a essere detenuti per un breve periodo di tempo.

Strumenti finanziari derivati

Non vi sono strumenti finanziari derivati.

Altri titoli

I titoli iscritti nell'attivo circolante, destinati a essere detenuti per un breve periodo di tempo, sono stati valutati al minore tra il costo di acquisto e il valore di mercato

Per i titoli non quotati si è fatto riferimento a quotazioni riportate negli estratti conto titoli bancari.

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Altri titoli non immobilizzati	11.681	0	11.681
Attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	6.484.068	5.191.653	11.675.721
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	6.495.749	5.191.653	11.687.402

Con riferimento alla voce Attività Finanziarie, relativa ai rapporti di gestione accentrata della tesoreria con la Holding di Gruppo Fingemi Spa, si rileva un incremento relativo principalmente ai benefici finanziari derivanti dall'operazione con il Fondo Asklepios al netto dei pagamenti dei principali debiti tributari e debiti verso i fornitori in scadenza.

Disponibilità liquide

(art. 2427, co.1, n. 4, C.c.)

Le disponibilità liquide sono iscritte in Bilancio al loro valore nominale.

Il saldo di Euro 111.908 rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	782.559	(683.925)	98.634
Assegni	-	-	0
Denaro e altri valori in cassa	14.111	(837)	13.274
Totale disponibilità liquide	796.670	(684.762)	111.908

Con riferimento alle disponibilità liquide, il decremento di circa euro 685mila è illustrato nel rendiconto finanziario.

Ratei e risconti attivi

(art. 2427, co.1, n. 4, C.c.)

I ratei e i risconti sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

I ratei e risconti attivi misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	33.202	(9.620)	23.582
Risconti attivi	1.118.053	582.776	1.700.829
Totale ratei e risconti attivi	1.151.255	573.156	1.724.411

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Le poste numerarie di patrimonio netto sono valutate al valore nominale.

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

(art. 2427, co.1, n. 4 e n. 7, C.c.)

Capitale sociale

Il capitale sociale risulta interamente sottoscritto e versato.

E' costituito da n. 25.830.000 di azioni ordinarie da nominali euro 1 cadauna, per complessivi 25.830.000 euro.

Non vi sono state rivalutazioni monetarie.

Azioni proprie

Non vi sono azioni proprie possedute dalla Società.

Il patrimonio netto ammonta al 31.12.22 a Euro 44.183.330.

Variazioni di patrimonio netto

Il patrimonio netto al 31/12/2022 si è incrementato rispetto al 31/12/2021 complessivamente per euro 7,8 mln.

L' incremento è dovuto quasi esclusivamente all'utile d'esercizio.

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

(art. 2427, co.1, n. 7 bis, C.c.)

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti.

Le possibilità di utilizzazione sono le seguenti:

- A) aumento di capitale;
- B) per copertura perdite;
- C) per distribuzione ai soci;
- D) per altri vincoli statutari;
- E) altro.

Nella seguente tabella viene così dettagliato il patrimonio netto :

Natura e descrizione	Importo	Possibilità utilizzazione	Quota disponibile	Utilizzo per copertura perdite negli ultimi tre esercizi	Utilizzo negli ultimi tre esercizi per altre ragioni
Riserva legale	1.538.299	B			
Altre riserve	11.976.611	A,B,C	9.597.100	0	0
Utili / perdite portate a nuovo	-2.942.737	A,B,C	0	0	0
Totale	10.572.173		9.597.100	0	0
Quota non distribuibile	3.917.810				

Residua quota distribuibile	6.654.363				
-----------------------------------	-----------	--	--	--	--

La voce "altre riserve" comprende la quota di riserva relativa alla rivalutazione delle quote del Fondo Immobiliare Asklepios al netto delle imposte differite (ex art 110 L. 126/2020)

Fondi per rischi e oneri

(art. 2427, co.1, n. 4, C.c.)

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

Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.

Gli incrementi sono relativi ad accantonamenti dell'esercizio. I decrementi sono relativi a utilizzi dell'esercizio.

Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili

Non vi sono fondi per il trattamento di quiescenza e obblighi simili.

Fondo per imposte anche differite

Per quanto attiene al Fondo per Imposte e tasse è iscritto un valore di euro 626 mila euro relativo alle sanzioni ed interessi relativi all'Irpef per le annualità 2020, 2021 e 2022 ed Irap per l' annualità 2020.

Il Fondo Imposte differite fa riferimento agli accantonamenti a Riserva relativamente agli ammortamenti in sospensione del 2020 e 2021, in aggiunta agli effetti fiscali derivanti dalla rivalutazione civilistica delle quote del Fondo Asklepios.

Altri fondi

B) Fondi per rischi e oneri vari			
B.2) Fondi per imposte			
Categorie	31/12/2022	31/12/2021	Incrementi / Decrementi
Fondo imposte differite	3.546.833	3.546.934	-101
Accertamento Ag. delle Entrate	626.339	333.586	292.754
SOMMA	4.173.172	3.880.519	292.653

Le passività potenziali sono state rilevate in Bilancio e iscritte nei fondi in quanto ritenute probabili ed essendo stimabile con ragionevolezza l'ammontare del relativo onere. L'incremento è dovuto principalmente agli accantonamenti per sanzioni ed interessi relativi alle imposte non versate nei termini ai fini dei futuri avvisi bonari dell'Agenzia delle Entrate.

La voce "Altri fondi", al 31.12.22 pari a Euro 9.474.698, risulta così composta:

B.4) Altri fondi			
Categorie	31/12/2022	31/12/2021	Incrementi / Decrementi
Fondo rischi contenzioso INPS	0	0	0
Fondo rischi per autoassicurazione	7.289.698	6.289.698	1.000.000
			-175.000

Fondo rischi inapproprietezze	2.185.000	2.360.000	
SOMMA	9.474.698	8.649.698	825.000
TOTALE	13.647.870	12.530.217	1.117.653

La variazione degli Altri fondi è ascrivibile principalmente all'accantonamento nel Fondo rischi per autoassicurazione per euro 1mln e al rilascio del Fondo rischi inapproprietezze per euro 175mila.

FONDI PER RISCHI E ONERI

Relativamente ai fondi per rischi e oneri, in ottemperanza a quanto previsto dall'OIC 31, la società ha adeguato il valore dei fondi al 31.12.2022 portandoli ad un totale di c.ca euro 13.65 mln, con un incremento netto, rispetto al 2021, di c.ca euro 1.1 mln ascrivibile principalmente all' accantonamento relativo a sanzioni ed interessi di imposte e tasse e rischi assicurativi.

Con riferimento al Fondo di Autoassicurazione sulla Responsabilità Civile, in base al parere formulato dal legale della società che ha valutato i rischi "probabili" alla data del 31/12/2022, il predetto fondo è stato adeguato con un incremento di euro 1mln per un valore complessivo di c.ca euro 7.3 mln.

Per gli eventi già coperti da polizze assicurative, per i quali il costo della franchigia è stato già rilevato a conto economico, o per richieste stragiudiziali di cui il rischio alla data del 31/12/2022 è stato ritenuto "remoto", non si è proceduto ad alcun ulteriore accantonamento nel corso dell'anno.

Le cause vengono seguite periodicamente dal legale della società al fine di monitorare e adeguare tempestivamente il valore del fondo dedicato.

Relativamente al fondo sulle "Inapproprietezze" per i servizi sanitari erogati presso l'ICOT di Latina, a seguito della definizione agevolata prevista dalla LR del Lazio n. 13/2018 ex art 9 co 2-4, a cui si è aderito per le prestazioni sanitarie relative agli Acuti 2010-11-12 e alla Riabilitazione 2013, si è proceduto a rilasciare il valore del fondo per circa euro/mln 0,175 che a fine anno 2021 è pari a circa 2,3 mln di euro. Per i periodi e le prestazioni rimanenti si continuerà ad attendere gli esiti del riesame da parte del Collegio degli Esperti, la cui attivazione era stata intimata dal TAR con ordinanza n.13479/2015 del 30 novembre 2015. Per quanto riguarda invece le posizioni definite ex art 9, co. 2-4 della LR 13/2018, per le quali sono pendenti giudizi presso il TAR del Lazio, si è rinunciato alla prosecuzione del contenzioso.

	Fondo per imposte anche differite	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	3.880.519	8.649.698	12.530.217
Variazioni nell'esercizio			
Accantonamento nell'esercizio	292.653	1.000.000	1.292.653
Utilizzo nell'esercizio	-	175.000	175.000
Totale variazioni	292.653	825.000	1.117.653
Valore di fine esercizio	4.173.172	9.474.698	13.647.870

In merito al contenzioso con l'Agenzia delle Entrate, avverso la sentenza della Commissione Tributaria Regionale di Roma depositata nell'anno 2014 (accertamento sulla base imponibile dell'IRAP per l'anno 2007, con disconoscimento della agevolazione IRAP per il cosiddetto cuneo fiscale), si segnala che la Corte di Cassazione si è pronunciata in modo favorevole alla Giomi S.p.A.

Per quanto riguarda sia i contenziosi con la famiglia Miloro-Migliardo, che con il fornitore Adler-Ortho Srl, non si è ritenuto di dover accantonare al fondo alcun importo, perché non si è riscontrato alcun rischio probabile.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

(art. 2427, co.1, n. 4, C.c.)

Il Fondo per il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del Bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Il Fondo è determinato in secondo le previsioni dell'art. 2120 del Codice civile ed è soggetto a rivalutazione annuale eseguita applicando appositi indici previsti dalla vigente normativa.

Il Fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/22 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

A seguito delle modifiche apportate all'istituto del Trattamento di Fine Rapporto dalla Legge 27 dicembre 2006, n. 296 e relativi Decreti attuativi, il Trattamento di Fine Rapporto maturato dai singoli dipendenti dal 1° gennaio 2007 è periodicamente versato - dalla Società - al Fondo di previdenza complementare scelto dal singolo dipendente ovvero - in mancanza di tale scelta - al Fondo di Tesoreria INPS.

Gli eventuali accantonamenti a fondi previdenziali, diversi dal Trattamento di Fine Rapporto ed integrativi dei fondi di previdenza complementare, che la Società versa in quanto previsti dal contratto collettivo di lavoro o da accordi aziendali o da norme interne della Società stessa sono contabilizzati nella voce "Trattamento di quiescenza e simili" del conto economico.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	5.875.168
Variazioni nell'esercizio	
Utilizzo nell'esercizio	226.991
Totale variazioni	(226.991)
Valore di fine esercizio	5.648.177

Debiti

(art. 2426, co.1, n. 8 e n. 8 bis, C.c.)

Nella valutazione della scadenza dei debiti si sono adottate le convenzioni di classificazione dei precedenti esercizi, non essendo intervenute violazioni di clausole contrattuali che rendono esigibili i debiti a medio-lungo termine, le quali ne avrebbero imposto la riclassificazione tra i debiti a breve.

I debiti di ammontare rilevante al 31/12 sono così costituiti:

- Obbligazioni 3.820.000
 - Debiti v/banche 21.280.924
 - Debiti v/altri finanziatori 17.197.166
 - Debiti v/fornitori 52.421.484
 - Debiti v/controllanti 1.593.693
 - Debiti v/imprese sottoposte al controllo della controllante 8.802.631
 - Debiti tributari 13.108.296
 - Debiti v/Istituti di previdenza e di sicurezza sociale 24.857.715
 - Altri debiti 8.669.936
- Totale 151.751.845

In particolare:

Obbligazioni e obbligazioni convertibili

Ai sensi dell'OIC 19, si specifica per ogni prestito obbligazionario, le caratteristiche del prestito e il tasso di interesse.

Il debito per obbligazioni corrisponde all'ammontare totale del debito residuo in linea capitale al 31 dicembre, secondo il piano di rimborso.

Il prestito obbligazionario denominato "Asklepios due 5,50% 2022/2026" è rappresentato da n. 38.200 obbligazioni nominative, del valore nominale di Euro 100,00 ciascuna, per un importo complessivo 3,82 mil. di Euro, della durata di anni 5, con scadenza 31/12/2026, al tasso di interesse pari al 5,5% annuo lordo su valore nominale.

L'emissione di tale prestito obbligazionario è stata deliberata dal Consiglio di Amministrazione del 25/01/2022 (Atto Notaio M. Giuliani Repertorio n. 5.278 - Raccolta 2.786, registrato a Roma il 25/01/2022 n. 1841 serie 1/T).

Debiti verso soci per finanziamenti

Non vi sono debiti verso soci per finanziamenti.

Debiti verso banche

Il saldo del debito verso banche al 31/12/22, pari a Euro 21.280.924 comprensivo dei mutui passivi, esprime l'effettivo debito per capitale, interessi ed oneri accessori maturati ed esigibili. Tale debito è diminuito rispetto al 2021 di 4.56 mln. La variazione rispetto al 2021 è dovuta principalmente al rimborso dei finanziamenti in essere.

La suddivisione dei debiti verso le banche è la seguente:

- debiti per conto corrente: 6.594.561 Euro;
- debiti per finanziamenti a breve: 4.907.945 Euro;
- debiti per finanziamenti a medio e lungo termine: 9.778.418 Euro.

Con riferimento ai debiti per finanziamenti, si segnala che la società ha rispettato i covenant presenti.

Debiti verso altri finanziatori

I debiti verso altri finanziatori, pari a euro 17.197.166 sono relativi a debiti per cessione di fatture prosolvendo nei confronti di istituti di Factor per Euro 12.290.278, al Finanziamento SACE pari a Euro 2.500.000, di cui Euro 2.000.000 scadenza entro 12 mesi ed Euro 500.000 oltre l'esercizio successivo, il residuo ammontare pari a Euro 2.406.888 si riferisce al finanziamento ricevuto da un Amministratore nell'esclusivo interesse della Società. L'incremento rispetto al precedente esercizio è relativo all'aumento dell'affidamento relativo alla cessione delle fatture verso la banca Unicredit.

Acconti

Non vi sono debiti per acconti.

Debiti verso fornitori

I debiti verso fornitori, pari a Euro 52.421.484, sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento. Il valore nominale di tali debiti è stato rettificato, in occasione di resi o abbuoni (rettifiche di fatturazione), nella misura corrispondente all'ammontare definito con la controparte.

Si rileva un incremento di circa euro 5.4 mln ascrivibile principalmente alla maggiore operatività e dilazione concessa dei pagamenti del 2022.

Debiti rappresentati da titoli di credito

Non vi sono debiti rappresentati da titoli di credito

Debiti verso imprese controllate

Non vi sono debiti verso imprese controllate

Debiti verso imprese collegate

Non vi sono debiti verso imprese collegate

Debiti verso imprese controllanti

I debiti verso imprese controllanti sono pari ad 1.593.693 euro, riferite alla Giomi Fingemi SpA.

Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti

I debiti verso imprese sottoposte al controllo della controllante sono pari ad 8.802.631 Euro, e sono riferite alle seguenti società:

- I.F.C.A. Spa Euro 209.312
- Gioservice Srl Euro 281.026
- Cappellani Giomi Spa Euro 763.809
- C.d.C. S. Anna - Policlinico Città di Pomezia Srl Euro 16.704
- Virginia Bracelli 7.217.290
- Ig.Com 308.343
- Giodental 6.147

Debiti tributari

La voce "Debiti tributari" accoglie solo le passività per imposte certe e determinate, essendo le passività per imposte probabili o incerte nell'ammontare o nella data di sopravvenienza, ovvero per imposte differite, iscritte nella voce B.2 del passivo (Fondo imposte).

I debiti tributari sono pari ad Euro 13.108.296 e risultano così composti: debiti per Irpef e addizionali per Euro 11.446.514, debiti per imposta IRAP per Euro 1.504.616, debiti per IRES per Euro 51.060, debiti per ritenute su interessi prestito obbligazionario per Euro 106.106.

Debiti vs/istituti di previdenza e di sicurezza sociale

La voce debiti vs/istituti di previdenza e di sicurezza sociale è pari ad Euro 24.857.715. La variazione più significativa è riferita al contenzioso verso l'INPS di Euro 31.237.419, definito in Cassazione dopo numerosi anni e rateizzato nel 2021 e 2022 (vedi paragrafo "Fondi per rischi e oneri"). Il decremento rispetto al 2021 è ascrivibile principalmente agli effetti della Rottamazione quater di cui alla legge di bilancio 2023 ed al pagamento delle rate 2022.

Altri debiti

I debiti verso altri, al 31.12.22, pari a Euro 8.669.936 sono così costituiti:

- Competenze dipendenti Euro 1.935.403
- Competenze Collaboratori Euro 213.475
- Debiti per transazione Università Euro 441.333
- Transazione Asl LT controlli 2010-2015 Euro 515.493
- Debiti Vari Euro 5.564.232.

L'incremento rispetto al 2021 è relativo principalmente alle voci dei debiti del personale e fondi pensione complementari del personale medico.

Debiti in valuta

Non vi sono debiti in valuta.

Di seguito si dettagliano le movimentazioni dei debiti :

D) Debiti			
D1) Obbligazioni			
Categorie	31/12/2022	31/12/2021	Incrementi / Decrementi
entro l'esercizio successivo	0	3.600.000	-3.600.000
Obbligazioni	0	3.600.000	-3.600.000
oltre l'esercizio successivo	3.820.000	0	3.820.000
Obbligazioni	3.820.000	0	3.820.000
SOMMA	3.820.000	3.600.000	220.000
D4) Debiti verso banche			
Categorie	31/12/2022	31/12/2021	Incrementi / Decrementi
entro l'esercizio successivo	11.502.506	14.779.461	-3.276.955
Banche conto ordinario	6.201.632	6.980.100	-778.468
Banche conto anticipi	616.713	4.179.375	-3.562.662
Banche conto finanziamento e mutui	4.684.161	3.619.986	1.064.175
oltre l'esercizio successivo	9.778.418	11.060.060	-1.281.642
Banche conto finanziamento e mutui	9.778.418	11.060.060	-1.281.642
SOMMA	21.280.924	25.839.521	-4.558.597
D5) Debiti verso altri finanziatori			
Categorie	31/12/2022	31/12/2021	Incrementi / Decrementi
entro l'esercizio successivo	14.290.278	10.972.841	3.317.437
Debiti v/Factorit per cessione pros.	1.194.013	3.165.069	-1.971.056

Debiti v/Factorit per interessi / commissioni	30.196	19.864	10.332
Debiti v/Unicredit Factoring per cessione pros.	11.066.069	5.787.908	5.278.161
Finanziamento SACE entro 12 mesi	2.000.000	2.000.000	0
oltre l'esercizio successivo	2.906.888	4.906.888	-2.000.000
Debito verso un Amministratore	2.406.888	2.406.888	0
Finanziamento SACE oltre 12 mesi	500.000	2.500.000	-2.000.000
SOMMA	17.197.166	15.879.729	1.317.437
D7) Debiti verso fornitori			
Categorie	31/12/2022	31/12/2021	Incrementi / Decrementi
entro l'esercizio successivo	52.421.484	47.052.296	5.369.188
Fornitori	48.403.838	42.864.629	5.539.209
Fornitori per fatt. e note cred. da ric.	1.911.588	2.298.432	-386.844
Lavoratori aut. Per prest. Maturate da liquidare	2.106.058	1.889.235	216.823
SOMMA	52.421.484	47.052.296	5.369.188
D11 Debiti verso imprese Controllanti			
Categorie	31/12/2022	31/12/2021	Incrementi / Decrementi
entro l'esercizio successivo	1.593.693	320.980	1.272.713
Fingemi Consolidato Fiscale	1.593.693	320.980	1.272.713
SOMMA	1.593.693	320.980	1.272.713
D11 bis) Debiti verso imprese sottoposte al controllo della controllante			
Categorie	31/12/2022	31/12/2021	Incrementi / Decrementi
entro l'esercizio successivo	8.802.631	2.076.916	6.725.715
Virginia Bracelli Spa	7.217.291	180.475	7.036.816
Cappellani Giomi Spa	763.808	728.464	35.344
Gioservice Srl	281.026	496.512	-215.486
Ifca Spa	209.312	600.095	-390.783
C.d.C. S. Anna -Policlino Città di Pomezia Srl	16.704	71.370	-54.666
IG.COM Srl	308.343	0	308.343
Giodental	6.147	0	6.147
SOMMA	8.802.631	2.076.916	6.725.715
D12) Debiti tributari			

			Incrementi /
Categorie	31/12/2022	31/12/2021	Decrementi
entro l'esercizio successivo	12.507.610	9.505.390	3.002.221
Erario per ritenute IRPEF	11.446.514	7.755.522	3.690.992
Erario per saldo IRAP	903.930	1.566.701	-662.771
Erario per saldo IRES	51.060	80.207	-29.147
Erario per ritenute su prestito obbligazionario	106.106	102.960	3.146
oltre l'esercizio successivo	600.686	1.130.736	-530.050
Erario per saldo IRAP	600.686	1.130.736	-530.050
SOMMA	13.108.296	10.636.125	2.472.171
D13) Debiti verso ist. di previdenza e di sicurezza sociale			
Categorie	31/12/2022	31/12/2021	Incrementi /
			Decrementi
entro l'esercizio successivo	4.206.810	6.618.774	-2.411.964
Enti previdenziali	4.206.810	6.618.774	-2.411.964
oltre l'esercizio successivo	20.650.905	26.494.074	-5.843.169
Enti previdenziali	20.650.905	26.494.074	-5.843.169
SOMMA	24.857.715	33.112.848	-8.255.133
D14) Altri debiti			
Categorie	31/12/2022	31/12/2021	Incrementi /
			Decrementi
entro l'esercizio successivo	8.669.936	8.027.045	642.891
Personale dipendente	824.830	437.319	387.512
Conto competenze	4.442.779	4.423.419	19.360
Debito v/CBH Città di Bari Hospital	476.034	476.034	0
Asl rimborso costi universitari	369.814	369.814	0
Transazione Università RM2	39.454	39.454	0
Transazione Asl LT controlli 2010-2015	515.492	515.492	0
Altri debiti	2.001.533	1.765.513	236.020
SOMMA	8.669.936	8.027.045	642.891

Variazioni e scadenza dei debiti

(art. 2427, co.1, n. 4 e n. 6, C.c.)

Debiti durata superiore a 5 anni

Non vi sono debiti di durata superiore a 5 anni

Variazione dei debiti

Le variazioni rispetto all'esercizio precedente, suddivise per classi di valore, sono le seguenti.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Obbligazioni	3.600.000	220.000	3.820.000	-	3.820.000
Debiti verso banche	25.839.521	(4.558.597)	21.280.924	11.502.506	9.778.418
Debiti verso altri finanziatori	15.879.729	1.317.437	17.197.166	14.290.278	2.906.888
Debiti verso fornitori	47.052.296	5.369.188	52.421.484	52.421.484	-
Debiti verso controllanti	320.980	1.272.713	1.593.693	1.593.693	-
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	2.076.916	6.725.715	8.802.631	8.802.631	-
Debiti tributari	10.636.126	2.472.170	13.108.296	12.507.610	600.686
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	33.112.848	(8.255.133)	24.857.715	4.206.810	20.650.905
Altri debiti	8.027.045	642.891	8.669.936	8.669.936	-
Totale debiti	146.545.461	5.206.384	151.751.845	113.994.948	37.756.897

Suddivisione dei debiti per area geografica

(art. 2427, co.1, n. 6, C.c.)

Ai sensi dell'articolo 2427, n. 6 del Codice Civile si precisa che, data la natura dell'attività svolta dalla Società, la pressoché totalità dei debiti è ascrivibile ad operazioni effettuate in ambito nazionale.

Area geografica	ITALIA	Totale
Obbligazioni	3.820.000	3.820.000
Debiti verso banche	21.280.924	21.280.924
Debiti verso altri finanziatori	17.197.166	17.197.166
Debiti verso fornitori	52.421.484	52.421.484
Debiti verso imprese controllanti	1.593.693	1.593.693
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	8.802.631	8.802.631
Debiti tributari	13.108.296	13.108.296
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	24.857.715	24.857.715
Altri debiti	8.669.936	8.669.936
Debiti	151.751.845	151.751.845

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

(art. 2427, co.1, n. 6, C.c.)

Non vi sono debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali.

Ratei e risconti passivi

(art. 2427, co.1, n. 4, C.c.)

I ratei e i risconti sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

I ratei e risconti passivi misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

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

L'ammontare dei ratei e dei risconti passivi al 31.12.2022 risulta esser pari ad Euro 938.814, di cui Euro 178.644 di Ratei passivi e Euro 760.170 di Risconti passivi.

Non vi sono ratei e risconti di natura finanziaria.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	162.189	16.455	178.644
Risconti passivi	167.760	592.410	760.170
Totale ratei e risconti passivi	329.949	608.865	938.814

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

Il valore della produzione ammonta ad Euro 103.064.565 ed è composto come segue:

A1) Ricavi delle vendite e prestazioni

I ricavi delle vendite e prestazioni ammontano a Euro 96.488.163.

A2) Variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti

Le rimanenze ammontano a Euro 868.990.

A5) Altri ricavi e proventi

Gli altri ricavi ammontano a Euro 5.707.412.

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

(art. 2427, co.1, n. 10, C.c.)

I ricavi delle vendite e delle prestazioni si riferiscono:

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
PRESTAZIONE DI RICOVERO	87.155.126
PRESTAZIONI AMBULATORIALI	9.217.198
PRESIDI ORTOPEDICI	115.839
Totale	96.488.163

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

(art. 2427, co.1, n. 10, C.c.)

Nei seguenti prospetti è illustrata la ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni secondo categorie di attività e secondo aree geografiche.

	2022	2021	Variazioni
Prestazioni per ricovero	86.590.010	83.990.244	2.599.766
Reggio Calabria	12.107.378	12.135.818	-28.440
Messina	22.588.210	18.831.790	3.756.420
Latina - ICOT	51.894.422	53.022.636	-1.128.214
Prestazioni accessorie per ricovero	565.116	598.965	-33.849
Reggio Calabria	2.970	35.645	-32.675
Messina	34.120	26.982	7.138
Latina	528.026	536.338	-8.312
Prestazioni ambulatoriali	9.217.198	9.134.342	82.856
Reggio Calabria	1.161.608	1.147.458	14.150
Messina	1.163.262	1.139.227	24.035
Latina - ICOT	6.892.328	6.847.657	44.671
Presidi ortopedici	115.839	150.978	-35.139
Reggio Calabria	115.839	150.978	-35.139
TOTALE	96.488.163	93.874.529	2.613.634

I ricavi delle vendite e delle prestazioni si riferiscono unicamente all'attività svolta in Italia; la società non opera su mercati esteri. L'incremento del fatturato è legato principalmente alla maggiore operatività sanitaria rispetto al 2021 sia in ambito di prestazioni in convenzione con il SSN che privato.

Area geografica	Valore esercizio corrente
ITALIA	96.488.163
Totale	96.488.163

A2) Variazioni di rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti

Le variazioni di rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti ammontano a Euro 868.990.

A3) Variazioni dei lavori in corso su ordinazione

Non vi sono variazioni dei lavori in corso su ordinazione.

A4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni

Non vi sono incrementi di immobilizzazioni per lavori interni.

A5) Altri ricavi proventi

Gli altri ricavi ammontano a Euro 5.707.412 con un incremento di Euro 2.079.592 rispetto all'esercizio 2021, e sono così composti :

- Affitti attivi euro 15.056 per locazioni di immobili ad uso commerciale;
- Contributi in conto esercizio per euro 744.722.
- Altre rendite euro 4.076.199 di cui per la locazione della gestione:
 - del Bar di Reggio Calabria (2 mila euro)
 - del Bar di Messina (3 mila euro)
 - del Bar e parcheggio di Latina (120 mila euro)
- Altri ricavi per euro 871.435.

In riferimento ai contributi in conto esercizio si rileva che la società ha usufruito di crediti di imposta per investimenti in beni strumentali (industria 4.0).

L'aumento rispetto al 2021 è dovuto principalmente alla contabilizzazione dei benefici fiscali derivanti dalla Rottamazione quater prevista dalla legge di bilancio 2023 per circa Euro 3,4 mln al netto della diminuzione dei ristori Covid non presenti nel 2022 per euro 1,3 mln.

Costi della produzione

Costi della Produzione	
I costi ed oneri della produzione sono imputati per competenza e sono così composti:	
materie prime sussidiarie e merci	-20.047.820
servizi	-26.372.031
spese per il godimento di beni di terzi	-7.557.064
salari e stipendi	-30.933.934
oneri sociali	-8.781.112
accantonamento TFR	-2.626.858
altri costi del personale	-327.074
ammortamento immobilizzazioni immateriali:	-257.463
ammortamento immobilizzazioni materiali:	-884.704
svalutaz. dei crediti dell'attivo circolante e delle disponibilità	

liquide	-3.236.780
accantonamenti per rischi	-1.000.000
oneri diversi	-6.082.415
Totale	-108.107.255

In particolare :			
	2022	2021	DIFFERENZA
Voci B.6 -Costi Materie Prime, Sussidiarie, di Consumo e Mercì			
Medicinali e materiale analisi di Laboratorio	3.010.538	3.508.477	-497.939
Protesi	4.201.113	3.843.351	357.762
Materiale Sanitario e Chirurgico	10.077.857	9.276.529	801.328
Plasma	646.390	695.851	-49.461
Altri costi	2.341.634	3.762.414	-1.420.780
Sconti e omaggi su acquisti	-229.712	-187.542	-42.170
SOMMA	20.047.820	20.899.080	-851.260
Voci B.7 -Costi per Servizi			
Collaborazioni Coordinate e Continuative	1.933.044	1.743.574	189.470
Costo personale Univers./Ospedaliero	1.572.156	1.349.740	222.416
Prestazioni lavoro autonomo personale interno	10.243.907	9.023.359	1.220.548
Altre prestazioni professionali	1.137.524	1.453.138	-315.614
Elaborazione Dati, Consulenze e Microfilmature	1.663.409	2.023.095	-359.686
Combustibili ed energia elettrica	2.405.875	1.670.084	735.791
Lavanderia	1.155.647	1.084.578	71.069
Servizio mensa degenti	1.722.770	1.732.739	-9.969
Spese di manutenzione	2.021.536	1.994.111	27.425
Spese per organi sociali	522.423	530.497	-8.074
Altri servizi	1.993.741	2.250.242	-256.501
SOMMA	26.372.031	24.855.157	1.516.874
Voci B.8 -Costi per il godimento Beni di Terzi			
Affitti Passivi Immobili	6.414.437	6.272.149	142.288
Noleggi	52.257	98.046	-45.789
Canoni Leasing	946.370	1.447.016	-500.646
Royalties	144.000	144.000	0
SOMMA	7.557.064	7.961.211	-404.147
Voci B.9 -Costi per il personale			
Retribuzioni	30.933.934	30.591.124	342.810
Contributi Sociali	8.781.112	9.009.394	-228.282
Trattamento di Fine Rapporto	2.626.858	2.279.341	347.517
Altri Costi del Personale	327.074	316.978	10.096
SOMMA	42.668.978	42.196.837	472.141
Voci B.10-Ammortamenti e Svalutazioni			
Ammortamento Beni Immateriali	257.463	0	257.463

Ammortamento Industriale Ordinario	884.704	0	884.704
SOMMA	1.142.167	0	1.142.167
Voci B.10-Ammortamenti e Svalutazioni			
Svalutazione crediti	3.236.780	119.546	3.117.234
SOMMA	3.236.780	119.546	3.117.234
Voci B.12-Accantonamento per Rischi			
Accantonamento per autoassicurazione	1.000.000	250.000	750.000
SOMMA	1.000.000	250.000	750.000
Voci B.14-Oneri Diversi di Gestione			
Fondazioni enti ed Onlus	23.500	17.045	6.455
Risarcimento danni a terzi	867.677	1.433.438	-565.761
Cancelleria e Stampati	0	127	-127
I.V.A. Indetraibile Art. 19 Comma 3	4.458.826	4.585.113	-126.288
Quote A.I.O.P.	89.509	109.668	-20.159
Imposte e Tasse Varie	329.192	213.140	116.052
Spese di rappresentanza	29.390	25.724	3.666
Oneri Policlinico dello Stretto	0	642.414	-642.414
Altri Costi	284.321	1.302.261	-1.017.940
	6.082.415	8.328.930	-2.246.515
TOTALE	108.107.255	104.610.761	3.496.494

I costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci registrano un decremento rispetto all'esercizio precedente dovuto principalmente al minor avanzamento dei costi della commessa del Policlinico dello Stretto. Con riferimento alle variazioni dei costi per servizi si rileva un incremento dovuto principalmente all'aumento dei costi delle materie prime energetiche ed alle prestazioni dei medici per la maggiore operatività sanitaria rispetto al 2021.

Con riferimento alla svalutazione dei crediti nell'attivo circolante si segnala un incremento relativo ad accantonamenti prudenziali sulla base di valutazioni effettuate nel 2022.

Gli oneri diversi di gestione hanno fatto registrare un decremento ascrivibile alla presenza nel 2021 di oneri per la costruzione del "Policlinico dello Stretto" pari a circa euro 642 mila.

Proventi e oneri finanziari

Proventi e Oneri Finanziari			
I proventi e gli oneri finanziari sono iscritti per competenza in relazione alla quota maturata nell'esercizio sono imputati per competenza e sono così composti:			
In particolare :			
	2022	2021	DIFFERENZA
Voce C.15-Proventi da Partecipazioni			
Da imprese collegate:			
Da altre imprese	35.405	38.165	-2.760
SOMMA	35.405	38.165	-2.760
Voci C.16 - Altri proventi finanziari	19.330.105	2.823.071	16.507.034

Voci C.16.b - Proventi da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni			
Interessi obbligazionari	606.822	0	606.822
Dividendi Fondo Asklepios	18.029.741	1.713.224	16.316.517
SOMMA	18.636.563	1.713.224	16.923.339
Voci C.16.c - Proventi da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni			
Ricavi da vendita titoli	0	1	-1
SOMMA	0	1	-1
Voci C.16.d - Proventi diversi dai precedenti			
Interessi verso Società Controllanti	442.905	959.317	-516.412
Interessi verso Società sottoposte al controllo della controllante	0	0	0
Altri:	250.637	150.529	100.108
Interessi su crediti v/altre società	56.489	54.674	1.815
Interessi attivi verso A.S.L.	165.789	95.766	70.023
Interessi su altri crediti	85	89	-4
Altri interessi attivi	28.274	0	28.274
SOMMA	693.542	1.109.846	-416.304
TOTALE PROVENTI FINANZIARI	19.330.105	2.823.071	16.507.034
Voci C.17-Interessi ed Altri Oneri Finanziari			
Interessi verso Società sottoposte al controllo della controllante	-9.215	-27.217	18.002
Altri:	-2.025.659	-1.101.919	-923.740
Interessi su Debiti Bancari	-1.532.274	-813.126	-719.148
Interessi Passivi Debiti Diversi	-3.902	21.991	-25.893
Interessi Passivi su prestito obbligazionario	-210.100	-198.000	-12.100
Interessi v/altri finanziatori	-279.383	-112.784	-166.599
SOMMA	-2.034.874	-1.129.136	-905.738

Composizione dei proventi da partecipazione

(art. 2427, co.1, n. 11, C.c.)

Proventi da partecipazione

I proventi da partecipazione sono così composti:

- proventi da altre imprese: 35.405 Euro relativi a dividendi di altre imprese.

I proventi diversi dai dividendi sono i seguenti:

- proventi da titoli iscritti nelle imm. che non costituiscono partecipazioni :

- 606.822 relativi a interessi obbligazionari;
- 18.029.741 relativi a dividendi Fondo Asklepios.

- Imprese controllanti : 442.905 interessi attivi su finanziamento;

- Altre imprese : 250.637 relativi a interessi verso altre società e ASL.

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

(art. 2427, co.1, n. 12, C.c.)

Gli interessi e gli altri oneri finanziari sono relativi a :

Interessi ed altri oneri finanziari

- oneri da imprese sottoposte al controllo delle controllanti: 9.215 Euro;
- oneri da altre imprese: 2.025.659 Euro relativi a :
 - interessi passivi su banche 319.752 Euro;
 - interessi passivi e oneri su mutui 860.735 Euro;
 - interessi passivi su debiti diversi 3.902 Euro;
 - interessi passivi su prestito obbligazionario 210.100 Euro;
 - interessi verso altri finanziatori 351.787 euro;
 - spese bancarie su finanziamenti 80.062 Euro;
 - spese rilascio garanzie 5.790 Euro;
 - interessi e sanzioni su debiti tributari 193.531 Euro.

Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie

Le rettifiche di valore di attività finanziarie nell'esercizio in corso hanno riguardato svalutazioni di partecipazioni e crediti finanziari verso parti correlate:

Voce D.19-Svalutazioni	2022	2021	DIFFERENZA
a) di partecipazioni			
svalutaz. di partecip. a altre imprese	0	737.940	-737.940
svalutaz. Titoli quotati in borsa	378.465	0	378.465
TOTALE	378.465	737.940	-359.475

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

(art. 2427, co.1, n. 14, C.c.)

Imposte correnti sul reddito dell'esercizio

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

Le imposte correnti IRAP sono pari a euro 308.700.

Imposte relative a esercizi precedenti

Le imposte relative a esercizi precedenti pari a euro 1.796.762 si riferiscono a:

- imposte Ires/Irap per Euro 416.106;
- sanzioni per Euro 139.502;

- interessi per Euro 1.241.154;

Imposte differite e anticipate

- Le imposte differite e anticipate per Euro 7.677.941 sono così composte :
 - imposte anticipate per Euro 309.356;
 - imposte anticipate esercizi precedenti per Euro 7.368.686 per rilascio imposte anticipate sul contenzioso INPS;
 - imposte differite per Euro - 101;

Proventi/Oneri da consolidamento

I proventi da consolidamento per il 2022 ammontano ad euro 5.655.078.

(art. 2427, co.1, n. 14, lett. b, C.c.)

Vi è un utile d'esercizio pari a Euro 7.781.156.

Nota integrativa, rendiconto finanziario

Ai sensi dell'OIC 10, il rendiconto finanziario è stato redatto con il metodo indiretto.

Nota integrativa, altre informazioni

Di seguito vengono riportate le altre informazioni richieste dagli articoli 2427 e 2427 bis del Codice civile.

Dati sull'occupazione

(art. 2427, co.1, n. 15, C.c.)

Il contratto nazionale di lavoro applicato è quello della Sanità Privata.

Nel seguente prospetto è indicato il numero medio dei dipendenti, ripartito per categoria e calcolato considerando la media giornaliera.

RAPPORTI CON IL PERSONALE E COSTO DEL LAVORO

In ossequio all'art. 2427, nr. 15 del codice civile Vi informiamo che il movimento del personale dipendente risulta:

	MEDICI / DIRIGENTI	IMPIEGATI / PARASANTARI	OPERAI	TOTALE
INIZIO ESERCIZIO	127	669	206	1002
ASSUNZIONI	7	100	15	122
USCITE	7	74	24	105
FINE ESERCIZIO	127	695	197	1019
NUMERO MEDIO	127	682	202	1011

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

(art. 2427, co.1, n. 16, C.c.)

L'ammontare dei compensi spettanti all'organo amministrativo è indicato nel prospetto in calce.

L'ammontare dei compensi spettante al collegio sindacale è indicato nel prospetto in calce.

Si precisa ai sensi dell'OIC, ove presenti, per ciascuna categoria:

- le principali condizioni e gli importi eventualmente rimborsati, cancellati o oggetto di rinuncia;
- gli impegni assunti per loro conto per effetto di garanzie di qualsiasi tipo prestate, precisando il totale per ciascuna categoria;
- il tasso di interesse.

	Amministratori	Sindaci
Compensi	390.000	63.000

Compensi al revisore legale o società di revisione

(art. 2427, co.1, n. 16 bis, C.c.)

I compensi corrisposti alla società di revisione per i servizi forniti di cui all'art. 2427 n. 16-bis C.C. risultano dal seguente prospetto:

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	46.180
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	46.180

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

La società non ha emesso strumenti finanziari.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

(art. 2427, co.1, n. 9, C.c.)

A seguito dell'eliminazione dei conti d'ordine dallo Stato patrimoniale, nella Nota integrativa devono essere riportate le informazioni relative all'importo complessivo degli impegni, delle garanzie e delle passività potenziali non risultanti dallo Stato patrimoniale, con indicazione della natura delle garanzie reali prestate, gli impegni esistenti in materia di trattamento di quiescenza e simili, nonché gli impegni assunti nei confronti delle imprese controllate, collegate, nonché controllanti e imprese sottoposte al controllo di queste ultime sono distintamente indicati.

I rischi relativi a garanzie concesse, personali o reali, per debiti altrui sono indicati nel prospetto in calce per un importo pari alla garanzia prestata; in caso di debiti altrui garantiti alla data di riferimento del Bilancio, se inferiori alla garanzia prestata, sono indicate nella presente Nota integrativa.

Gli impegni sono stati indicati al valore nominale, desunto dalla relativa documentazione.

	31/12/2022	31/12/2021	Incrementi / Decrementi
1) RISCHI			
<u>Fideiussioni prestate a :</u>			
- società collegate:	13.400.000	13.635.459	-235.459
C.d.C. S. Anna	13.400.000	13.635.459	
- soc. controllante	12.947.161	13.000.000	-52.839
GIOMI FINGEMI SPA	12.947.161	13.000.000	
- soc. controllate dalla controllante	9.347.126	10.664.204	-1.317.078
Villa Betania	5.454.550	5.500.000	
Giomi RSA Lazio	2.000.000	2.000.000	
Cappellani Giomi	500.000	994.200	
Virginia Bracelli	892.576	1.670.004	
RSA FLAMINIA SRL	500.000	500.000	
- da altre società	209.940	85.442	124.498
Altre	209.940	85.442	
2) IMPEGNI ASSUNTI DALL'IMPRESA			
- contratti di leasing	1.164.512	1.733.739	-569.227
Garanzie ricevute :			
Beni di terzi presso l'azienda			
- Beni di terzi pc/o l'azienda a titolo di deposito	2.258.896	2.258.896	0
Fideiussioni			
- Giomi Fingemi Spa	10.584.565	12.073.404	-1.488.839
Altri	740.287	885.670	-145.383
Garanzie reali			
- Giomi Real Estate Spa	14.000.000	14.000.000	0
Titoli azionari a garanzia dei c/c bancari	3.722.087	3.722.087	0
Totale	68.374.574	72.058.901	-3.684.327

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

(art. 2427, co.1, n. 22 bis, C.c.)

La società ha effettuato operazioni con parti correlate nell'accezione prevista dall'art. 2427, co.1, n. 22 bis, del Codice Civile.

Di seguito nella tabella sono esposte le operazioni più significative di rilevanza patrimoniale:

	debito /		
società	credito	importo	natura
IFCA	credito	19.722	commerciale
CAPPELLANI GIOMI	credito	38.187	commerciale
CASA DI CURA S. ANNA	credito	7.808	commerciale
FISIOSANISPORT RC	credito	2.546	commerciale
GIOMI CARE SRL	credito	399.262	finanziaria
GIOSERVICE	credito	-193.551	commerciale
LACEDIL SOLDANELLA SRL	credito	643.360	finanziaria
M&P HOSPITAL FINANCE SPA	credito	1.534.817	finanziaria
GIOMI REAL ESTATE SPA	credito	553.968	commerciale
GIOMI FINGEMI SPA	credito	58.238.168	finanziaria
CAPPELLANI GIOMI	debito	639.755	finanziaria
CAPPELLANI GIOMI	debito	124.054	commerciale
IG.COM SRL	debito	308.343	commerciale
GIOSERVICE	debito	281.026	commerciale
IFCA	debito	134.657	finanziaria
IFCA	debito	74.655	commerciale
CASA DI CURA S. ANNA	debito	16.704	commerciale
VIRGINIA BRACELLI	debito	134.044	finanziaria
VIRGINIA BRACELLI	debito	7.083.247	commerciale
GIODENTAL	debito	6.147	commerciale

Di seguito nella tabella sono esposte le operazioni più significative di rilevanza economica:

	costo/		
società	ricavo	importo	natura
GIOMI REAL ESTATE SPA	costo	41.816	commerciale
GIOSERVICE	costo	1.607.141	commerciale
IG.COM	costo	1.260.750	commerciale
GIOMI FINGEMI SPA	costo	144.000	commerciale
GIOMI REAL ESTATE SPA	costo	41.586	commerciale
IFCA	costo	9.215	finanziario
VIRGINIA BRACELLI	costo	4.874	finanziario
CAPPELLANI GIOMI	costo	1.742	commerciale
CAPPELLANI GIOMI	costo	18.632	finanziario
GIOSERVICE	ricavo	12.494	commerciale
GIOMI FINGEMI SPA	ricavo	1.069.729	finanziario

MeP HOSPITAL FINANCE SPA	ricavo	44.246	finanziario	
CAPPELLANI GIOMI	ricavo	100.024	commerciale	
CASA DI CURA S. ANNA	ricavo	11.340	commerciale	
FISIOSANISPORT RC	ricavo	1.280	finanziario	
GIOMI REAL ESTATE SPA	ricavo	5.000	commerciale	
IFCA	ricavo	56.504	commerciale	
GIOMI CARE SRL	ricavo	1.486	commerciale	
IG.COM SRL	ricavo	17.110	commerciale	
GIOMI CARE SRL	ricavo	10.967	finanziario	

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

(art. 2427, co.1, n. 22 quater, C.c.)

Con riferimento al punto 22-quater dell'art. 2427 del codice civile, non si segnalano fatti di rilievo successivi alla chiusura dell'esercizio che abbiano inciso in maniera rilevante sull'andamento patrimoniale, finanziario ed economico.

Prospetto riepilogativo del bilancio della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

(art. 2497 bis, co. 4, C.c.)

I dati essenziali della controllante Giomi Fingemi Spa esposti nel prospetto riepilogativo richiesto dall'art. 2497-bis del Codice Civile, sono stati estratti dal relativo bilancio per l'esercizio chiuso al 31/12/2021. Per un'adeguata e completa comprensione della situazione patrimoniale e finanziaria della Giomi Fingemi Spa al 31 dicembre 2021, nonché del risultato economico conseguito dalla società nell'esercizio chiuso a tale data, si rinvia alla lettura del bilancio, che corredato della relazione della società di revisione, è disponibile nelle forme e nei modi previsti dalla legge.

Ai fini di una completa informativa di Bilancio, si forniscono le seguenti informazioni complementari in merito:

la società GIOMI SPA è soggetta alla direzione e coordinamento della controllante GIOMI FINGEMI SPA, con sede in Roma, Viale Carso, 44.

Ai sensi dell'art. 2497-bis co. 4 del Codice civile, nel seguente prospetto sono riepilogati i dati essenziali della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento così come risultante dal Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2021.

Prospetto riepilogativo dello stato patrimoniale della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2021	31/12/2020
B) Immobilizzazioni	481.150.614	479.292.259
C) Attivo circolante	20.240.765	17.057.026
D) Ratei e risconti attivi	45.072	37.484
Totale attivo	501.436.451	496.386.769
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	30.000.000	30.000.000
Riserve	371.063.362	370.596.905
Utile (perdita) dell'esercizio	(1.246.977)	466.457

Totale patrimonio netto	399.816.385	401.063.362
B) Fondi per rischi e oneri	4.828.062	4.690.045
D) Debiti	96.791.996	90.613.173
E) Ratei e risconti passivi	8	20.189
Totale passivo	501.436.451	496.386.769

Prospetto riepilogativo del conto economico della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2021	31/12/2020
A) Valore della produzione	480.056	480.490
B) Costi della produzione	591.736	594.439
C) Proventi e oneri finanziari	(904.595)	(286.683)
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	-	(123.609)
Imposte sul reddito dell'esercizio	230.702	(990.698)
Utile (perdita) dell'esercizio	(1.246.977)	466.457

BILANCIO CONSOLIDATO

In base alla disposizione dell'art. 27 del D. Lgs. N.127/1991 la GIOMI S.p.A. è esonerata dall'obbligo di redazione del Bilancio consolidato in quanto a sua volta controllata.

L'obbligo, di redazione del Bilancio consolidato spetta alla società capogruppo GIOMI-FINGEMI S.p.A. con sede in Roma. La Vostra società ha rinnovato, unitamente a Gioni-Fingemi S.p.a., l'opzione per il consolidato fiscale nazionale - regolato dagli articoli dal 117 al 129 del DPR 917/86, nonché dalla circolare dell'agenzia delle Entrate n. 53/E del 20.12.2004, oltre a quanto previsto dal D. Lgs. n. 247 del 18/11/2005 e dalla Circolare dell'Agenzia delle Entrate nr. 60/E del 31/10/2007.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

(art. 2427, co. 1, n. 22 septies, C.c.)

Signori Soci,

alla luce di quanto esposto nei punti precedenti, e in relazione al risultato dell'Esercizio 2022 che chiude con un utile netto di Euro 7.781.156 l'Organo Amministrativo :

- di destinare a riserva legale l'importo pari ad euro 389.057,80;
- di destinare a copertura delle perdite precedenti un importo pari ad euro 2.942.737
- propone di deliberare il riporto a nuovo dell'utile dell'esercizio pari ad euro 4.449.361,20;

invita ad approvare il Bilancio così come predisposto.

Nota integrativa, parte finale

Il presente Bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico, Rendiconto finanziario e Nota integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio ed è veritiero e conforme alle risultanze delle scritture contabili.

IL PRESIDENTE DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

Dot. Emmanuel Miraglia



Dichiarazione di conformità del bilancio

"Il sottoscritto firmatario digitale dichiara, ai sensi degli artt. 47 e 76 del D.P.R. 445/2000, che il documento informatico in formato XBRL contenente lo stato patrimoniale e il conto economico, nonché la presente nota integrativa, costituiscono copia corrispondente ai documenti conservati presso la società"

IL PRESIDENTE DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE
Dott. Emmanuel Miraglia



"Imposta di bollo assolta in modo virtuale tramite C.C.I.A.A. di Roma autorizzata con provv. N. 204354/01 del 06 /12/2001 del Ministero delle Finanze - Dip. Delle Entrate - Ufficio delle Entrate di Roma".