

Reg. Imp. 02501880583
Rea 403231**UNIONE SANITARIA INTERNAZIONALE S.P.A.**

Sede in VIA ESCHILO, 191 - 00125 ROMA (RM) Capitale sociale Euro 18.963.000,00 i.v.

Bilancio al 31/12/2022

Stato patrimoniale attivo	31/12/2022	31/12/2021
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
B) Immobilizzazioni		
<i>I. Immateriali</i>		
1) Costi di impianto e di ampliamento		
2) Costi di sviluppo	16.734	
3) Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	176.078	61.962
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	2.692.453	2.748.546
5) Avviamento	14.605.091	13.890.785
6) Immobilizzazioni in corso e acconti		
7) Altre ...	1.529.678	796.336
	<u>19.020.034</u>	<u>17.497.629</u>
<i>II. Materiali</i>		
1) Terreni e fabbricati	2.929.682	503.771
2) Impianti e macchinario	4.264.374	2.796.611
3) Attrezzature industriali e commerciali	186.198	202.815
4) Altri beni	487.739	455.561
5) Immobilizzazioni in corso e acconti		
	<u>7.867.993</u>	<u>3.958.758</u>
<i>III. Finanziarie</i>		
1) Partecipazioni in:		
a) imprese controllate	6.356.758	8.390.864
b) imprese collegate	10.440.336	1.840.336
c) imprese controllanti		
d) imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
d bis) altre imprese	71.806	71.806
	<u>16.868.900</u>	<u>10.303.006</u>
2) Crediti		
a) Verso imprese controllate		
b) Verso imprese collegate		
c) Verso controllanti		
d) Verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
d bis) Verso altri		
3) Altri titoli		
4) Strumenti finanziari derivati attivi		
	<u>16.868.900</u>	<u>10.303.006</u>
Totale immobilizzazioni	43.756.927	31.759.393

C) Attivo circolante*I. Rimanenze*

1) Materie prime, sussidiarie e di consumo		39.819	42.223
2) Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati			
3) Lavori in corso su ordinazione			
4) Prodotti finiti e merci			
5) Acconti			
		39.819	42.223

II. Crediti

1) Verso clienti			
- entro l'esercizio	4.814.119		3.876.288
- oltre l'esercizio	1.203.530		969.072
		6.017.649	4.845.360
2) Verso imprese controllate			
- entro l'esercizio	291.358		778.595
- oltre l'esercizio	5.768.541		4.108.586
		6.059.899	4.887.181
3) Verso imprese collegate			
- entro l'esercizio	1.292.809		1.294.936
- oltre l'esercizio	2.974.798		11.875.943
		4.267.607	13.170.879
4) Verso controllanti			
5) Verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti			
5 bis) Per crediti tributari			
- entro l'esercizio	465.350		206.482
- oltre l'esercizio	477.786		211.576
		943.136	418.058
5 ter) Per imposte anticipate			
- entro l'esercizio	648.706		1.050.564
- oltre l'esercizio			
		648.706	1.050.564
5 quater) Verso altri			
- entro l'esercizio	1.208.818		564.738
- oltre l'esercizio	2.411.008		3.234.343
		3.619.826	3.799.081
		21.556.823	28.171.123

III. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

1) Partecipazioni in imprese controllate			
2) Partecipazioni in imprese collegate			
3) Partecipazioni in imprese controllanti			
3 bis) Partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti			
4) Altre partecipazioni			
5) Strumenti finanziari derivati attivi			
6) Altri titoli		4.213.506	2.629.887
7) Attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria			
		4.213.506	2.629.887

IV. Disponibilità liquide

1) Depositi bancari e postali		234.090	260.478
2) Assegni			
3) Denaro e valori in cassa		134.008	64.908
		368.098	325.386

Totale attivo circolante		26.178.246	31.168.619
---------------------------------	--	-------------------	-------------------

D) Ratei e risconti	1.381.915	789.530
----------------------------	------------------	----------------

Totale attivo	71.317.088	63.717.542
----------------------	-------------------	-------------------

Stato patrimoniale passivo	31/12/2022	31/12/2021
-----------------------------------	-------------------	-------------------

A) Patrimonio netto

I. Capitale	18.963.000	18.963.000
-------------	------------	------------

II. Riserva da sovrapprezzo delle azioni		
--	--	--

III. Riserve di rivalutazione	2.709.313	2.709.313
-------------------------------	-----------	-----------

IV. Riserva legale	904.688	730.629
--------------------	---------	---------

V. Riserve statutarie		
-----------------------	--	--

VI. Altre riserve

Riserva straordinaria	11.192.870	8.385.743
-----------------------	------------	-----------

Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile		
---	--	--

Riserva azioni (quote) della società controllante		
---	--	--

Riserva da rivalutazione delle partecipazioni		
---	--	--

Versamenti in conto aumento di capitale		
---	--	--

Versamenti in conto capitale		
------------------------------	--	--

Riserva da riduzione capitale sociale		
---------------------------------------	--	--

Riserva avanzo di fusione		
---------------------------	--	--

Varie altre riserve		
---------------------	--	--

Fondo contributi in conto capitale (art 55 T.U.)		
--	--	--

Fondi riserve in sospensione di imposta		
---	--	--

Riserva non distribuibile ex art. 2426		
--	--	--

Riserva per conversione EURO		
------------------------------	--	--

Riserva da condono		
--------------------	--	--

9) Riserva per utili da azioni proprie	110.000	85.000
--	---------	--------

Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	1	
--	---	--

Altre ...		
-----------	--	--

	110.001	85.000
	11.302.871	8.470.743

VII. Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi		
---	--	--

VIII. Utili (perdite) portati a nuovo		
---------------------------------------	--	--

IX. Utile d'esercizio	3.383.869	3.481.186
-----------------------	-----------	-----------

X. Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	(1.205.000)	(1.205.000)
---	-------------	-------------

Totale patrimonio netto	36.058.741	33.149.871
--------------------------------	-------------------	-------------------

B) Fondi per rischi e oneri

1) Fondi di trattamento di quiescenza e obblighi simili		
---	--	--

2) Fondi per imposte, anche differite	294.391	63.550
---------------------------------------	---------	--------

3) Strumenti finanziari derivati passivi		
--	--	--

4) Altri		
----------	--	--

Totale fondi per rischi e oneri	294.391	63.550
--	----------------	---------------

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	5.068.790	4.275.353
--	------------------	------------------

D) Debiti*1) Obbligazioni*

- entro l'esercizio			
- oltre l'esercizio	12.090.000		11.640.000
		12.090.000	11.640.000

*2) Obbligazioni convertibili**3) Verso soci per finanziamenti*

- entro l'esercizio			
- oltre l'esercizio	484.668		484.668
		484.668	484.668

4) Verso banche

- entro l'esercizio	4.718.541		2.795.165
- oltre l'esercizio	4.146.295		3.013.237
		8.864.836	5.808.402

*5) Verso altri finanziatori**6) Acconti**7) Verso fornitori*

- entro l'esercizio	2.925.958		2.805.864
- oltre l'esercizio	516.346		495.152
		3.442.304	3.301.016

*8) Rappresentati da titoli di credito**9) Verso imprese controllate*

- entro l'esercizio	153.160		190.478
- oltre l'esercizio	82.471		102.565
		235.631	293.043

10) Verso imprese collegate

- entro l'esercizio	242.840		68.469
- oltre l'esercizio	128.377		34.485
		371.217	102.954

*11) Verso controllanti**11 bis Verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti**12) Tributari*

- entro l'esercizio	482.797		1.148.305
- oltre l'esercizio	69.536		4.586
		552.333	1.152.891

13) Verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale

- entro l'esercizio	397.247		411.538
- oltre l'esercizio			
		397.247	411.538

14) Altri debiti

- entro l'esercizio	2.518.738	2.116.472
- oltre l'esercizio	245.769	169.198
	2.764.507	2.285.670

Totale debiti	29.202.743	25.480.182
----------------------	-------------------	-------------------

E) Ratei e risconti	692.423	748.586
----------------------------	----------------	----------------

Totale passivo	71.317.088	63.717.542
-----------------------	-------------------	-------------------

Conto economico	31/12/2022	31/12/2021
------------------------	-------------------	-------------------

A) Valore della produzione

1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	41.012.993	38.916.422
2) Variazione rimanenze di prodotti, semilavorati e finiti		
3) Variazioni dei lavori in corso su ordinazione		
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni		
5) <i>Altri ricavi e proventi, con separata indicazione dei contributi in conto esercizio</i>		
a) Vari	1.378.297	630.300
b) Contributi in conto esercizio		
	1.378.297	630.300

Totale valore della produzione	42.391.290	39.546.722
---------------------------------------	-------------------	-------------------

B) Costi della produzione

6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	3.829.493	4.598.877
7) Per servizi	14.346.666	12.811.438
8) Per godimento di beni di terzi	3.530.023	3.372.690
9) <i>Per il personale</i>		
a) Salari e stipendi	6.750.041	6.150.295
b) Oneri sociali	2.097.751	1.903.389
c) Trattamento di fine rapporto	796.080	539.117
d) Trattamento di quiescenza e simili		
e) Altri costi		
	9.643.872	8.592.801
10) <i>Ammortamenti e svalutazioni</i>		
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	1.465.750	1.325.414
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	1.213.928	908.915
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni		
d) Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	38.100	35.287
	2.717.778	2.269.616
11) Variazioni rimanenze materiale specifico per l'attività	4.476	(3.804)

12) Accantonamento per rischi

13) Altri accantonamenti

14) Oneri diversi di gestione	3.428.011	2.943.328
Totale costi della produzione	37.500.319	34.584.946
Differenza tra valore e costi di produzione (A-B)	4.890.971	4.961.776

C) Proventi e oneri finanziari*15) Proventi da partecipazioni*

da imprese controllate
da imprese collegate
da imprese controllanti
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti
altri

16) Altri proventi finanziari

a) Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni
da imprese controllate
da imprese collegate
da controllanti
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti
altri ...

b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni

c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni

d) Proventi diversi dai precedenti

da imprese controllate
da imprese collegate
da controllanti
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti
altri

28.227

23.259

112.600

112.600

31.149

140.827

54.408

17) Interessi e altri oneri finanziari

verso imprese controllate
verso imprese collegate
verso imprese controllanti
verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti
altri

1.109.903

782.820

1.109.903

782.820

17 bis) Utili e perdite su cambi

(49)

Totale proventi e oneri finanziari	(969.125)	(728.412)
---	------------------	------------------

D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie*18) Rivalutazioni**19) Svalutazioni*

Totale rettifiche di valore di attività e passività finanziarie
--

UNIONE SANITARIA INTERNAZIONALE S.P.A.

Sede in VIA ESCHILO, 191 - 00125 ROMA (RM) Capitale sociale Euro 18.963.000,00 i.v.

Nota integrativa al bilancio chiuso il 31/12/2022**Premessa**

Signori Azionisti,
il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 3.383.869=.

Attività svolte

La Unione Sanitaria Internazionale SpA è attiva da oltre 60 anni, nel settore della sanità privata e pubblica accreditata, fornendo alla clientela di Lazio e Toscana una gamma completa e integrata di servizi diagnostici e medico-specialistici.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

L'anno passato è stato caratterizzato dall'intreccio di tre crisi: la guerra in Ucraina e i suoi effetti sul mercato dell'energia; la pandemia, giunta al suo terzo anno, che continua a influenzare l'economia e la società, anche se meno gravemente; il cambiamento climatico che si manifesta con fenomeni che contribuiscono all'aumento dell'instabilità sociale ed economica.

Il rafforzamento della strategia del Gruppo, nonostante lo scenario di crisi, da un lato dimostra quanto la resilienza di U.S.I. sia un valore costituito, dall'altro certifica la solidità della pianificazione strategica che analizza e valuta i trend e gli scenari economici, finanziari e sociali determinanti, in termini di rischi e opportunità, per lo sviluppo sostenibile.

Grazie alle sinergie tra le diverse aree di business, anche in una logica di innovazione, il Gruppo garantisce il massimo impegno per soddisfare le esigenze dei clienti e della comunità e per garantire elevati standard di sicurezza per dipendenti e fornitori. Per tradurre questo impegno in un risultato concreto, il Gruppo ha articolato un processo di espansione dinamico, coinvolgendo i propri *stakeholder*, per condividere e valutare i temi materiali per lo sviluppo strategico dell'azienda e per l'analisi degli obiettivi di crescita.

Un impegno rilevante, a garanzia della volontà di proseguire nel percorso da sempre intrapreso la cui validità ha permesso la realizzazione di investimenti record nel 2022; un impegno che ha consentito di creare una struttura competitiva ed efficiente nella città di Lucca, in Toscana, e di programmare l'ammodernamento del parco tecnologico e digitale delle nostre strutture con l'installazione di apparecchiature RM e TAC di ultima generazione.

Strutture del Gruppo	Ubicazione
U.S.I. - Prati	Via Virginio Orsini, 18
U.S.I. - Axa Palocco	Via Eschilo, 191
U.S.I. - Borghesiana	Via Casilina, 1838
U.S.I. - Collatino	Viale della Serenissima, 22
U.S.I. - Eur Laurentina	Via Vincenzo Cerulli, 2b
U.S.I. - Eur Marconi	Viale Guglielmo Marconi, 139
U.S.I. - Eur Serafico	Via Paolo Di Dono, 9
U.S.I. - Piazza Bologna	Via Gian Luca Squarcialupo, 36
U.S.I. - Piazza Bologna	Via Gian Luca Squarcialupo, 17b
U.S.I. - Piazza Vittorio	Via Machiavelli, 22
U.S.I. - Pietralata	Via dei Durantini, 362
U.S.I. - Policlinico	Viale Regina Margherita, 279
U.S.I. - Serpentara	Via G.Pacchiarotti, 95
U.S.I. - Colle Prenestino	Via Mirabella Eclano, 27
U.S.I. - Tuscolano	Via Tuscolana, 703
U.S.I. - Furio Camillo	Via Cerreto di Spoleto, 9/21
U.S.I. - Cinecittà	Viale Bruno Rizzieri, 203
U.S.I. - Trieste	Corso Trieste, 22
U.S.I. - Piazza Mazzini	Viale Angelico, 39

Usi Doc - Prati	Via Virginio Orsini 18 / 27a
Usi Doc - Tuscolano	Via Tuscolana, 212f
Usi Doc – Lido di Ostia	Ostia – Viale del Lido, 5a
Casa di Cura Marco Polo	Roma – Viale Marco Polo, 41
Villa del Lido	Ostia - Viale del Lido, 3
Check Up Medical Center	Lucca – Via Romana traversa II, 35
L.A.M. San Vito (nr.5 centri prelievo)	Lucca – Viale Luigi Einaudi

I risultati del 2022 sottolineano la solidità e resilienza del modello di business di U.S.I. Nonostante il forte impulso allo sviluppo che ha determinato un incremento degli investimenti, la Società ha mantenuto l'indebitamento finanziario ai livelli previsti, grazie ad un'efficiente gestione del capitale circolante in un contesto molto volatile e condizionato dal rincaro delle *commodities* energetiche.

La nostra *mission* è favorire la diffusione di una idea di sanità accessibile a tutti, equa e inclusiva; attività e servizi che rispondano in modo compiuto ai bisogni di vecchie e nuove generazioni, valorizzando in modo appropriato l'innovazione tecnologica. Nella nostra visione facciamo convivere l'amore per l'azienda e per la comunità con le leggi del mercato, la propensione a intuire e anticipare i cambiamenti con il rispetto e la tutela dei valori che sono alla base del nostro ruolo nella società civile.

La gestione efficiente dell'azienda in termini dimensionali e di indicatori economico-finanziari (*evidenziamo il perfezionamento nel corso dell'esercizio della fusione per incorporazione delle società San Felice, Laboratorio Marcello Malpighi, Studio Diagnostico Ciamarra 2000 e Laboratorio di Analisi Prof. A. De Arcangelis*), lo sviluppo di competenze e di qualità nei servizi, la massima attenzione alla sostenibilità e alla cura delle risorse umane e dei pazienti, sono i fattori chiave che hanno permesso di raggiungere i risultati che, con orgoglio, andiamo a presentare.

Criteri di formazione

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2022 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34/UE. Per effetto del D.Lgs. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC.

Il seguente bilancio è conforme al dettato degli articoli 2423 e seguenti del Codice civile, come risulta dalla presente nota integrativa, redatta ai sensi dell'articolo 2427 del Codice civile, che costituisce, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2423, parte integrante del bilancio d'esercizio.

I valori di bilancio sono rappresentati in unità di Euro mediante arrotondamenti dei relativi importi. Le eventuali differenze da arrotondamento sono state indicate alla voce "Riserva da arrotondamento Euro" compresa tra le poste di Patrimonio Netto ai sensi dell'articolo 2423, sesto comma, C.c., la nota integrativa è stata redatta in unità di Euro.

La nota integrativa presenta le informazioni delle voci di stato patrimoniale e di conto economico secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nei rispettivi schemi di bilancio.

Principi di redazione

(Rif. art. 2423, C.ce art. 2423-bis C.c.)

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensazioni tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

In applicazione del principio di rilevanza non sono stati rispettati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa quando la loro osservanza aveva effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

La valutazione, tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo, considerato che esprime il principio della prevalenza della sostanza sulla forma - obbligatoria laddove non espressamente in contrasto con altre norme specifiche sul bilancio - consente la rappresentazione delle operazioni secondo la realtà economica sottostante gli aspetti formali.

Casi eccezionali ex art. 2423, quinto comma, del Codice Civile

(Rif. art. 2423, quinto comma, C.c.)

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 5 del Codice Civile.

Criteri di valutazione applicati

(Rif. art. 2426, primo comma, C.c.)

Immobilizzazioni

Immateriali

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.

L'avviamento è stato iscritto nell'attivo con il consenso del Collegio sindacale per un importo pari al costo per esso sostenuto e viene ammortizzato in un periodo di anni 18 (*diciotto*), conforme a quanto previsto dalla normativa civilistica e fiscale.

Si è tenuto conto infatti della particolare natura del disavanzo da fusione, principalmente riconducibile al maggior prezzo pagato per il valore dell'accreditamento con il Servizio Sanitario Regionale delle nostre strutture; risorsa invisibile e inscindibile dalla realtà aziendale ed alla stessa legata per tutta la sua durata.

I diritti di brevetto industriale e i diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno, le licenze, concessioni e marchi sono ammortizzati con una aliquota annua del 3,33% (*30 anni*).

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante. Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle aliquote previste dalle normative vigenti, ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene.

Operazioni di locazione finanziaria (leasing)

Le operazioni di locazione finanziaria sono rappresentate in bilancio secondo il metodo patrimoniale, contabilizzando a conto economico i canoni corrisposti secondo il principio di competenza. In apposita sezione della nota integrativa sono fornite le informazioni complementari previste dalla legge relative alla rappresentazione dei contratti di locazione finanziaria secondo il metodo finanziario.

Per le operazioni di locazione finanziaria derivanti da un'operazione di lease back, le plusvalenze originarie sono rilevate in conto economico secondo il criterio di competenza, a mezzo di iscrizione di risconti passivi e di imputazione graduale tra i proventi del conto economico, sulla base della durata del contratto di locazione finanziaria (leasing).

Crediti

Sono esposti al presumibile valore di realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione le condizioni economiche generali, di settore e anche il rischio paese.

Debiti

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

Ratei e risconti

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

Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

Rimanenze magazzino

Materiali specifici per l'attività, di consumo e ausiliari sono iscritti al minore tra il costo di acquisto o di fabbricazione e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato, applicando il metodo LIFO;

Partecipazioni

Le partecipazioni in imprese controllate e collegate, nonché ogni altra partecipazione, iscritte tra le immobilizzazioni finanziarie, sono valutate:

- al costo di acquisto o sottoscrizione

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

Le partecipazioni iscritte al costo di acquisto non sono state svalutate perché non hanno subito alcuna perdita durevole di valore.

Azioni proprie

L'acquisto di azioni proprie comporta una riduzione del patrimonio netto di eguale importo, tramite l'iscrizione nel passivo del bilancio di una specifica voce con segno negativo.

Titoli

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.

I titoli non sono stati svalutati perché non hanno subito alcuna perdita durevole di valore.

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.

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.

Fondo TFR

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.

Imposte sul reddito

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza; rappresentano pertanto:

- gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti;
- l'ammontare delle imposte differite o pagate anticipatamente in relazione a differenze temporanee sorte o annullate nell'esercizio;
- le rettifiche ai saldi delle imposte differite per tenere conto delle variazioni intervenute nel corso dell'esercizio.

Riconoscimento ricavi

I ricavi per prestazioni di servizi sono riconosciuti al momento del completamento degli stessi, con la consegna degli elaborati tecnico-sanitari o, per servizi specifici, in base allo stato di avanzamento delle attività effettivamente eseguite.

I ricavi di natura finanziaria vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

I ricavi e i proventi, i costi e gli oneri relativi ad operazioni in valuta sono determinati al cambio corrente alla data nella quale la relativa operazione è compiuta.

Garanzie, impegni, beni di terzi e rischi

Non si rilevano rischi relativi a garanzie concesse, personali o reali, per debiti altrui né si rilevano beni di terzi impegnati presso l'azienda.

I rischi per i quali la manifestazione di una passività è possibile sono descritti nella nota integrativa, senza procedere allo stanziamento di fondi rischi secondo i principi contabili di riferimento. Non si è tenuto conto dei rischi di natura remota.

Altre informazioni

La Società, come previsto dal D.Lgs. n. 14/2019 (*Codice della crisi e dell'insolvenza d'impresa*), adotta un assetto organizzativo, amministrativo e contabile adeguato alla natura dell'impresa anche in funzione della rilevazione tempestiva della crisi d'impresa e dell'assunzione di idonee iniziative.

Nota integrativa - attivo**Immobilizzazioni****Immobilizzazioni immateriali**

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
19.020.034	17.497.629	1.522.405

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

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

	Costi di impianto e di ampliamento	Costi di sviluppo	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio							
Costo	37.371	135.702	727.580	2.804.639	19.953.201	7.570.401	31.228.894
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	37.371	135.702	665.618	56.093	6.062.416	6.774.065	13.731.265
Valore di bilancio			61.962	2.748.546		796.336	17.497.629

					13.890.785		
Variazioni nell'esercizio							
Incrementi per acquisizioni	311.663	16.734	174.313		1.741.971	743.474	2.988.155
Ammortamento dell'esercizio	311.663		60.197	56.093	1.027.665	10.132	1.465.750
Totale variazioni		16.734	114.116	(56.093)	714.306	733.342	1.522.405
Valore di fine esercizio							
Costo	37.371	155.052	901.894	2.804.639	21.695.172	8.622.920	34.217.048
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	37.371	138.318	725.816	112.186	7.090.081	7.093.242	15.197.014
Valore di bilancio		16.734	176.078	2.692.453	14.605.091	1.529.678	19.020.034

**

**

La voce avviamento accoglie la differenza di consolidamento tra i valori delle partecipazioni delle società partecipanti alla fusione per incorporazione, intervenuta nell'anno 2016, detenute direttamente e indirettamente dalla U.S.I. SpA, iscritte in bilancio al costo storico di acquisto, e gli elementi del patrimonio netto delle società stesse, non impiegati a servizio delle operazioni di aumento di capitale sociale:

Valori di consolidamento		Valori in diminuzione	
Valore partecipazione soc. collegate	13.242.681	Patrimonio Netto Soc. Collegate	1.178.562
Valore partecipazione soc. controllante	3.913.680	Patrimonio Netto Soc. Controllante	10.564.296
Valore partecipazione soc. collegate detenuto da soc. controllante incorporata	22.675.919		
Totale annullamento valore partecipazioni (A)	39.832.280	Totale patrimonio netto Società incorporate (B)	11.742.858
		Utilizzo riserve indisponibili e riserve per avanzo di fusione (C)	8.436.251
		Iscrizione riserva negativa per acquisto azioni proprie in portafoglio (D)	1.528.072
Valore avviamento esercizio 2016	18.125.101	(A-B-C-D)	

In conformità a quanto previsto dai principi contabili IAS/IFRS l'avviamento, determinato secondo le modalità sopra descritte, è stato ammortizzato nell'apposito fondo considerando un coefficiente di 1/18.

La medesima voce accoglie altresì le differenze di consolidamento tra i valori delle partecipazioni delle società partecipanti alla fusione per incorporazione, intervenute nell'anno 2020 e nell'anno 2022, detenute direttamente dalla U.S.I. SpA, iscritte in bilancio al costo storico di acquisto, e gli elementi del patrimonio netto delle società stesse:

Valori di consolidamento		Valori in diminuzione	
Fusione anno 2020 - Valore partecipazione soc. controllate	1.576.554	Patrimonio Netto Soc. Controllate	121.332
Fusione anno 2022 - Valore partecipazione soc. controllate	2.599.134	Patrimonio Netto Soc. Controllate	857.163
Totale annullamento valore partecipazioni (A)	4.175.688	Totale patrimonio netto Società incorporate (B)	978.495
Disavanzo di scissione ex Cedilab srl (anno 2017) (C)	372.879	Iscrizione 2020 disavanzo di fusione per incorporazione Analisi Cliniche Cimatti srl	960.842
		Iscrizione 2020 disavanzo di fusione per incorporazione Cedilab srl	494.380
		Iscrizione 2022 disavanzo di fusione per incorporazione Lab. Marcello Malpighi srl	570.316
		Iscrizione 2022 disavanzo di fusione per incorporazione San Felice srl	724.916
		Iscrizione 2022 disavanzo di fusione per incorporazione St. Diagn. Ciamarra 2000 srl	139.806
		Iscrizione 2022 disavanzo di fusione per incorporazione Lab. Prof. De Arcangelis srl	306.933
Valore Avviamento	3.570.072	(A-B+C)	

Ai sensi dell'articolo 110 del D.L. 104/2020, evidenziamo che il disavanzo di scissione, iscritto nel bilancio di Cedilab

srl dall'esercizio 2017 alla voce "avviamento", in quanto direttamente riconducibile al valore attribuito alle autorizzazioni sanitarie dalla stessa detenute, è stato oggetto di riallineamento in base alla medesima norma.

**

**

La voce "Concessioni, licenze, marchi e diritti simili" accoglie la valorizzazione dei diritti di tipo titolato, ovvero i Marchi Registrati, a nome di USI, considerando incorporati negli stessi eventuali diritti di tipo non titolato, quale ad esempio i servizi che veicolano i suddetti Marchi Registrati (collettivamente, "Proprietà Intellettuale"), ipotizzando che i diritti suddetti siano da considerare un asset unico e sinergico; così come da relazione di stima redatta dalla società Fiammenghi-Fiammenghi srl.

Ai sensi dell'articolo 110 del D.L. 104/2020, evidenziamo che la valutazione del "Marchio Registrato USI" è stata oggetto di rivalutazione in base alla medesima norma.

Come già evidenziato nelle premesse di questa nota integrativa, tale immobilizzazione immateriale è stata rivalutata in base a specifica norma di legge e non si è proceduto a giudizi discrezionali, trovando per le valorizzazioni effettuate il limite massimo nel valore di mercato o d'uso, oggettivamente determinato, dell'immobilizzazione stessa.

Rivalutazione art. 110 – d.l. 104/2020	Importo	Importo
Annullamento valori storici		Iscrizione valori attuali
Marchi e diritti simili – Iscrizione beni immateriali anno 1988 deposito Ufficio Centrale Brevetti del 08.11.1988 (totalmente ammortizzato)	0	Valutazione studio Fiammenghi- Fiammenghi
Totale	0	Totale
		2.804.639
Incremento di valore a seguito rivalutazione	2.804.639	
Totale	2.804.639	

**

**

Nell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari ai conti iscritti all'attivo.

Ai sensi dell'articolo 11 della legge n. 342/2000 in allegato alla presente nota si evidenzia che non sussistono altri beni immateriali sui quali è stata effettuata la rivalutazione di cui alla stessa legge.

I costi iscritti sono ragionevolmente correlati a una utilità protratta in più esercizi, e sono ammortizzati sistematicamente in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione.

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
7.867.993	3.958.758	3.909.235

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	666.727	9.445.571	1.875.686	2.709.073	14.697.057
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	162.956	6.648.960	1.672.871	2.253.512	10.738.299
Valore di bilancio	503.771	2.796.611	202.815	455.561	3.958.758
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	2.492.877	2.398.415	50.417	181.453	5.123.162
Ammortamento dell'esercizio	66.966	930.652	67.034	149.275	1.213.928
Totale variazioni	2.425.911	1.467.763	(16.617)	32.178	3.909.235

Valore di fine esercizio					
Costo	3.301.836	12.035.845	2.010.291	3.014.093	20.362.065
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	372.154	7.771.471	1.824.093	2.526.354	12.494.072
Valore di bilancio	2.929.682	4.264.374	186.198	487.739	7.867.993

Nel bilancio al 31/12/2022 non è stato ritenuto opportuno effettuare una riclassificazione delle immobilizzazioni materiali rispetto al precedente bilancio.

Nell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari ai conti iscritti all'attivo.

Ai sensi dell'articolo 11 della legge n. 342/2000 in allegato alla presente nota si evidenzia che non sussistono beni materiali sui quali è stata effettuata la rivalutazione di cui alla stessa legge; di seguito l'elenco degli immobili iscritti tra le immobilizzazioni della Società, tutti destinati a Centro Diagnostico Polispecialistico:

Ubicazione	Valore di bilancio	Tipologia Acquisizione
Roma - Viale della Serenissima, 22	110.000,00	Anno 2016 – Fusione incorporazione Medical Acta srl
Roma – Via Tuscolana, 703	495.869,00	Anno 2022 – Fusione incorporazione Lab.Marcello Malpighi srl
Lucca – Via Romana trav.II, 35	2.130.239,00	Anno 2022 – Compravendita

I costi iscritti sono ragionevolmente correlati a una utilità protratta in più esercizi, e sono ammortizzati sistematicamente in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione. Come già segnalato in premessa, si è provveduto ad applicare le aliquote ordinarie di ammortamento dopo aver verificato gli indici di utilizzo dei cespiti direttamente correlati alle attività di produzione.

Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
16.868.900	10.303.006	6.565.894

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

	Partecipazioni in imprese controllate	Partecipazioni in imprese collegate	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	8.390.864	1.840.336	71.806	10.303.006
Valore di bilancio	8.390.864	1.840.336	71.806	10.303.006
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	(2.034.106)	8.600.000		6.565.894
Totale variazioni	(2.034.106)	8.600.000		6.565.894
Valore di fine esercizio				
Costo	6.356.758	10.440.336	71.806	16.868.900
Valore di bilancio	6.356.758	10.440.336	71.806	16.868.900

Partecipazioni

Si forniscono le seguenti informazioni relative alle partecipazioni possedute direttamente o indirettamente per le imprese controllate, collegate (*articolo 2427, primo comma, n.5, C.c.*).

Imprese controllate

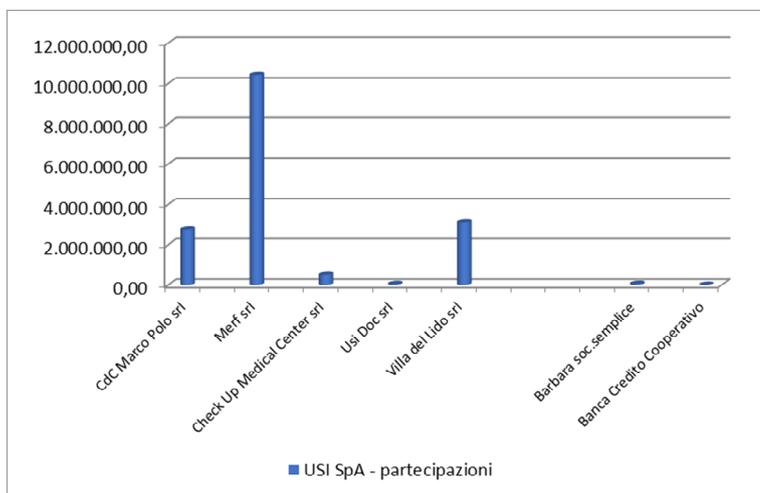
Denominazione	Città o Stato Estero	Capitale sociale	Patrimonio netto al 31/12/2022	Utile/ Perdita	%	Valore o Credito	Riserve di utili/capitale soggette a restituzioni o vincoli o in sospensione d'imposta
CdC Marco Polo srl	Roma	46.274	5.627.261		96,00	2.748.628	
Check Up Medical Center srl	Lucca	550.000	499.671		100,00	500.000	
Merf. srl	Roma	7.000.000	35.897.045		26,29	10.440.336	
Usi Doc srl	Roma	15.600	3.524.139		98,00	51.874	
Villa del Lido srl	Roma	98.000	504.069		100,00	3.091.400	

Altre imprese

Denominazione	Città o Stato Estero	Capitale sociale	Utile/ Perdita	%	Valore bilancio	Riserve di utili/capitale
Barbara Soc.Sempl.	Roma	51.480		2,00	62.000	
Banca Credito Cooperativo SpA	Roma				9.806	

Le variazioni intervenute sono conseguenti a:

Incrementi/Decrementi	Variazioni	Dettaglio	Importo
Imprese controllate (<i>incremento</i>)	9.100.000	Destinazione versamento conto capitale ns. finanziamenti soci MERF srl Acquisto partecipazione 100% Check Up Medical Center srl (atto Notaio A.Squillaci del 27.10.2022).	8.600.400 500.000
Imprese controllate (<i>decremento</i>)	2.534.106	Annullamento valori di partecipazione in Studio Diagnostico Ciamarra 2000 srl seguito fusione per incorporazione. Annullamento valori di partecipazione in San Felice srl seguito fusione per incorporazione. Annullamento valori di partecipazione in Lab.Diagn. Marcello Malpighi srl seguito fusione per incorporazione. Annullamento valori di partecipazione in Lab.An.CI.Prof.De Arcangelis srl seguito fusione per incorporazione.	406.999 885.950 908.157 333.000
Imprese collegate/controlanti			
Altre imprese			
Totale	6.565.894		



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

Le partecipazioni in imprese controllate, iscritte tra le immobilizzazioni finanziarie, sono valutate al costo di acquisto o sottoscrizione ed al netto del fondo di svalutazione.

Nessuna partecipazione immobilizzata ha subito cambiamento di destinazione.

Nessuna società partecipata ha deliberato nel corso dell'esercizio aumenti di capitale a pagamento.

Su nessuna partecipazione immobilizzata esistono restrizioni alla disponibilità da parte della società partecipata, né esistono diritti d'opzione o altri privilegi.

Ai sensi dell'art. 11 della legge n. 342/2000 si attesta che non è stata effettuata la rivalutazione di cui alla stessa legge su nessuna partecipazione in imprese controllate e collegate.

Attivo circolante

Rimanenze

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
39.819	42.223	(2.404)

I criteri di valutazione adottati sono invariati rispetto all'esercizio precedente e motivati nella prima parte della presente Nota integrativa.

(articolo 2426, primo comma, n. 9, C.c.).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	42.223	(2.404)	39.819
Totale rimanenze	42.223	(2.404)	39.819

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
21.556.823	28.171.123	(6.614.300)

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	4.845.360	1.172.289	6.017.649	4.814.119	1.203.530
Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante	4.887.181	1.172.718	6.059.899	291.358	5.768.541
Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante	13.170.879	(8.903.272)	4.267.607	1.292.809	2.974.798
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	418.058	525.078	943.136	465.350	477.786
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	1.050.564	(401.858)	648.706		
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	3.799.081	(179.255)	3.619.826	1.208.818	2.411.008
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	28.171.123	(6.614.300)	21.556.823	8.072.454	12.835.663

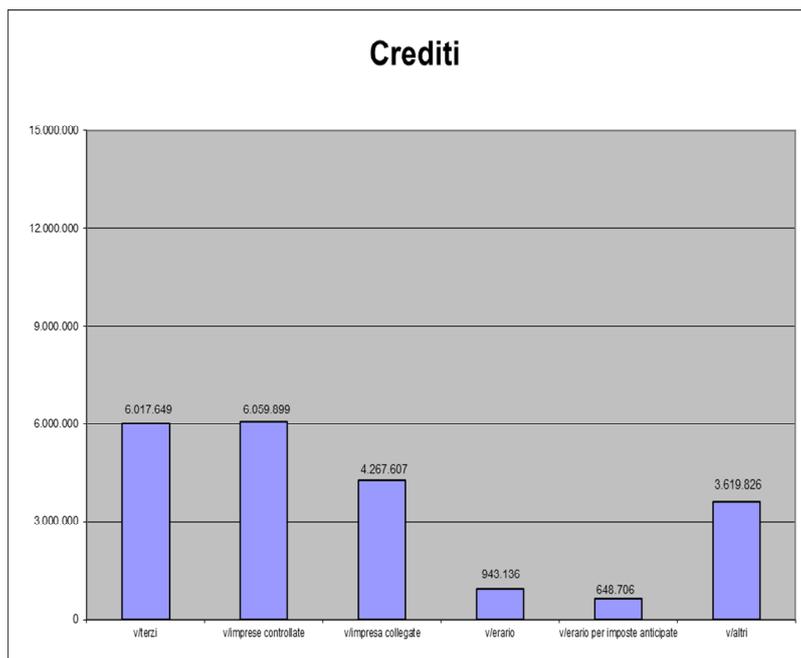
Tra le poste risultano iscritti crediti tributari per € 943.136= per acconti e/o crediti di imposta tra i quali € 162.411= per imposta IRES, € 39.628= per imposta IRAP, € 423.661= per crediti di imposta da investimenti in beni materiali (iper/super ammortamento) ed € 126.264= per crediti di imposta da interventi agevolabili.

Evidenziamo altresì crediti :

v/società controllate € 1.425.867= per finanziamento soci in favore della Casa di Cura Marco Polo srl,
 € 1.075.000= " " della Check Up Medical Center srl,
 € 3.113.600= " " della Villa del Lido srl,
 v/società collegate € 2.600.000= " " della Merf srl

Le imposte anticipate per Euro 648.706= sono relative all'esercizio dell'opzione di cui all'art. 15, co 10/12, del d.l. nr. 185/2008 e art. 176, co 2-TER, del D.P.R. nr. 917/1986 (*affrancamento maggiori valori di bilancio a seguito di operazioni straordinarie*).

Origine/Descrizione	Importo	Importo
Residuo esercizi precedenti	502	
Affrancamento art. 15, co 10/12 D.L. 185/2008 (durata 5 anni)	1.760.000	Competenza esercizio 2022 352.000
Affrancamento art. 176, co 2Ter D.P.R. 917/1986 (durata 18 anni)	897.514	Competenza esercizio 2022 49.862
		Competenza esercizi precedenti 1.607.448
Totale	2.658.016	Residuo al 31.12.2022 648.706



Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

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

Area geografica	Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	Crediti verso controllate iscritte nell'attivo circolante	Crediti verso collegate iscritte nell'attivo circolante
Italia	6.017.649	6.059.899	4.267.607
Totale	6.017.649	6.059.899	4.267.607

Area geografica	Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	Totale crediti iscritti nell'attivo circolante
Italia	943.136	648.706	3.619.826	21.556.823
Totale	943.136	648.706	3.619.826	21.556.823

L'adeguamento del valore nominale dei crediti è stato ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti che ha subito, nel corso dell'esercizio, le seguenti movimentazioni:

Descrizione	F.do svalutazione ex art. 106 D.P.R. 917/1986	Totale
Saldo al 31/12/2021	60.853	60.853
Utilizzo nell'esercizio	7.585	7.585
Accantonamento esercizio	38.100	38.100
Saldo al 31/12/2022	91.368	91.368

Sussistono, nel bilancio al 31/12/2022, importi rilevanti di crediti vantati nei confronti delle Aziende del Servizio Sanitario Regionale pari complessivamente ad € 1.823.864=; non si rilevano crediti presentati per l'anticipazione presso gli Istituti di Credito.

Non si rilevano al 31/12/2022 crediti espressi in moneta estera.

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
4.213.506	2.629.887	1.583.619

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Altri titoli non immobilizzati	2.629.887	1.583.619	4.213.506
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	2.629.887	1.583.619	4.213.506

L'attività finanziaria resta orientata principalmente alla sottoscrizione di fondi e gestioni di investimento che presentano profili di rischio medio/bassi e orizzonti temporali minimi.

Parte della posizione finanziaria attuale, amministrata da Servizio Italia SpA, è costituita da una gestione "BNL Private Selection", un contratto di assicurazione che investe in attivi con diverso livello di rischio/rendimento. Le prestazioni sono direttamente correlate, in parte all'andamento della gestione separata Capitalvita ed in parte all'andamento della quotazione degli OICR collegati al Contratto.

Tipologia di investimento : Fondi Italiani – Fondi Esteri/Sicav – Polizze Assicurative.

Tipo di convenzione : Upfront 0% New Cash.

Obiettivo del prodotto assicurativo : Investimento.

Il rendimento riconosciuto annualmente, in base al risultato della Gestione Separata, viene definitivamente acquisito sul Contratto.

- La variazione nell'esercizio è dovuta, oltre ad una sottoscrizione importante con BNL Private Selection, a versamenti periodici su posizioni di investimento, amministrata da Unicredit SpA, prevalentemente di tipo assicurativo a premi ricorrenti, volte ad un impiego temporaneo di parte della liquidità maturata. I prodotti consentono di investire i premi versati in quote di fondi interni, con la finalità di una significativa redditività derivante da investimenti orientati principalmente nel comparto azionario, con possibile variabilità dei risultati nel corso del tempo.

Il 2022 è stato comunque un anno complicato per il risparmio gestito, penalizzato dal crollo dei mercati e dalla elevata volatilità dei listini. Le performance delle posizioni di investimento sono risultate negative ma in linea con gli indici di riferimento del comparto.

La ripartizione delle attività finanziarie detenute dalla Società al 31/12/2022 è riportata nella tabella seguente:

Descrizione	Consistenza al 31.12.2022	Tipologia
Polizza BNL Private Selection	2.229.809	(A)
Deposito titoli Unicredit	894.140	(B)
Unicredit Business Smart	583.616	(A)
Unicredit Business Smart New	505.941	(A)
Totale	4.213.506	

(A) – Prodotti di investimento assicurativo

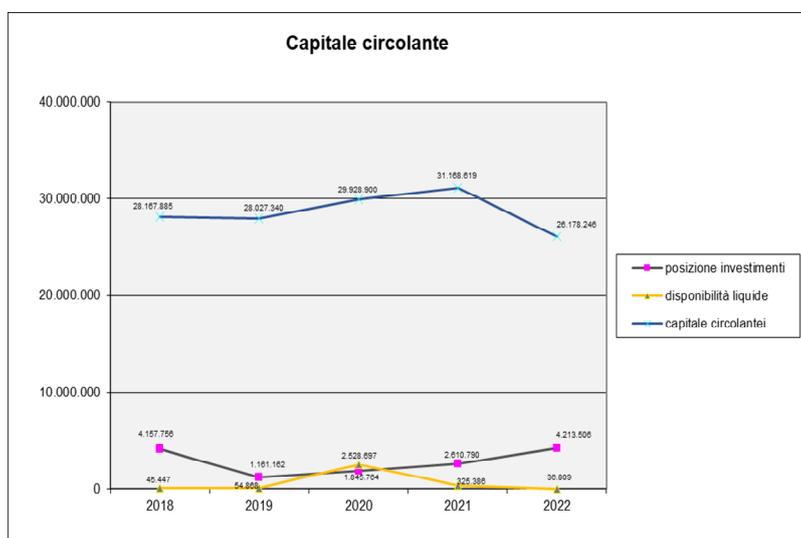
(B) – Titoli obbligazionari / Certificati di investimento

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
368.098	325.386	42.712

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	260.478	(26.388)	234.090
Denaro e altri valori in cassa	64.908	69.100	134.008
Totale disponibilità liquide	325.386	42.712	368.098

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



Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
1.381.915	789.530	592.385

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale prescindendo dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri.

Non sussistono, al 31/12/2022, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

La composizione della voce è così dettagliata (articolo 2427, primo comma, n. 7, C.c.).

(Canoni leasing competenza es.futuri)	€	234.653
(Ricavi per prestazioni servizi sanitari v/S.S.R.)	€	1.036.105
(Spese di pubblicità)	€	42.386
(Spese di assicurazione)	€	34.784
(Altri costi anticipati)	€	33.987

	Ratei attivi	Risconti attivi	Totale ratei e risconti attivi
Valore di inizio esercizio	587.231	202.299	789.530
Variatione nell'esercizio	449.071	143.314	592.385
Valore di fine esercizio	1.036.302	345.613	1.381.915

Nota Integrativa – Passività e Patrimonio Netto

Patrimonio netto

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

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
36.058.741	33.149.871	2.908.870

Il capitale sociale è così composto (articolo 2427, primo comma, nn. 17 e 18, C.c.).

Azioni /Quote	Numero	Valore Nominale in Euro
Azioni ordinarie	3.675.000	5,16
Azioni privilegiate		
Quote		
Totale	3.675.000	
<i>(durante l'esercizio non sono state sottoscritte nuove quote)</i>		

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi		
Capitale	18.963.000				18.963.000
Riserve di rivalutazione	2.709.313				2.709.313
Riserva legale	730.629	174.059			904.688
Riserva straordinaria	8.385.743	2.807.127			11.192.870
Varie altre riserve	85.000	25.001			110.001
Totale altre riserve	8.470.743	2.832.128			11.302.871
Utile (perdita) dell'esercizio	3.481.186		3.481.186	3.383.869	3.383.869
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	(1.205.000)				(1.205.000)
Totale patrimonio netto	33.149.871	3.006.187	3.481.186	3.383.869	36.058.741

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti (*articolo 2427, primo comma, n. 7-bis, C.c.*)

	Importo	Possibilità di utilizzazione
Capitale	18.963.000	B
Riserve di rivalutazione	2.709.313	A,B
Riserva legale	904.688	A,B
Altre riserve		
Riserva straordinaria	11.192.870	A,B,C,D
Varie altre riserve	110.001	
Totale altre riserve	11.302.871	
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	(1.205.000)	A,B,C,D
Totale	32.674.872	

Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari E: altro

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo	Possibilità di utilizzazioni
Riserva per utili da azioni proprie	110.000	A,B,C,D
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	1	A,B,C,D
Totale	110.001	

Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari E: altro

Formazione ed utilizzo delle voci del patrimonio netto

Come previsto dall'art. 2427, comma 1, numero 4) del codice civile si forniscono le seguenti informazioni:

	Capitale sociale	Riserva legale	Altre Riserve	Risultato d'esercizio	Totale
All'inizio dell'esercizio precedente	18.963.000	644.478	8.813.188	1.723.021	30.143.687
Altre variazioni					
incrementi		86.151	1.161.870		1.248.021
decrementi			2	1.723.021	1.723.023
Risultato dell'esercizio precedente				3.481.186	
Alla chiusura dell'esercizio precedente	18.963.000	730.629	9.975.056	3.481.186	33.149.871
Altre variazioni					
incrementi		174.059	2.832.128		3.006.187
decrementi				3.481.186	3.481.186
Risultato dell'esercizio corrente				3.383.869	
Alla chiusura dell'esercizio corrente	18.963.000	904.688	12.807.184	3.383.869	36.058.741

Si forniscono le seguenti informazioni complementari in merito alle riserve di rivalutazione:

Riserve	Incremento	Decremento
Art. 110 – D.L. 104/2020		
Accantonamento maggiori valori rivalutazione Marchio Registrato	2.804.639	

Imposta sostitutiva rivalutazione beni d'impresa		84.139
Imposta sostitutiva riallineamento valori civilistici/fiscali		11.186
Valore di fine esercizio	2.709.313	

In conformità con quanto disposto dal principio contabile n. 28 sul Patrimonio netto, si evidenzia che lo stesso, alla fine dell'esercizio, ammonta a € : 17.095.741= oltre il Capitale Sociale.

Fondi per rischi e oneri

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

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
294.391	63.550	230.841

	Fondo per imposte anche differite	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	63.550	63.550
Variazioni nell'esercizio		
Accantonamento nell'esercizio	312.361	312.361
Utilizzo nell'esercizio	81.520	81.520
Totale variazioni	230.841	230.841
Valore di fine esercizio	294.391	294.391

Tra i fondi per imposte sono state iscritte passività, nell'anno 2020, relativamente all'accantonamento nel "fondo imposte e tasse", dell'imposta sostitutiva sulla rivalutazione dei beni di impresa di cui all'art. 110 del d.l. 104/2020, della quale l'impresa si è avvalsa per quanto concerne il "Marchio registrato USI" ed il "Valore di avviamento ex Cedilab srl" (*versamento in numero tre rate annuali di uguale importo*).

Risultano altresì iscritti, nell'anno 2022, gravami derivanti dalla iscrizione a ruolo, post-sentenza di primo grado e appello ancora in corso, relativamente alle contestazioni mosse dall'amministrazione finanziaria sulle modalità di imputazione di costi per beni e servizi nell'anno 2014 (*euro 262.616=*), mentre l'intera partita relativa all'esercizio 2016 (*iscrizione di un terzo pari a complessivi Euro 49.745=*) è già stata corrisposta all'Agenzia delle Entrate Riscossione.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
5.068.790	4.275.353	793.437

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	4.275.353
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	793.989
Utilizzo nell'esercizio	165.550
Altre variazioni	164.998
Totale variazioni	793.437
Valore di fine esercizio	5.068.790

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2022 verso i dipendenti in forza a tale data (nr. 285), al netto degli anticipi corrisposti.

Il contratto nazionale di lavoro applicato è quello del settore del commercio.

Debiti

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

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
29.202.743	25.480.182	3.722.561

Variazioni e scadenza dei debiti

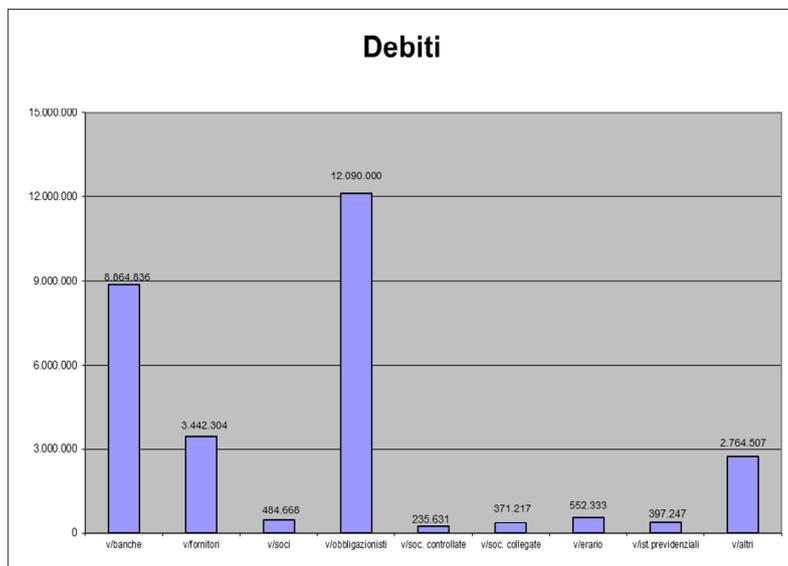
La scadenza dei debiti è così suddivisa (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Obbligazioni	11.640.000	450.000	12.090.000		12.090.000
Debiti verso soci per finanziamenti	484.668		484.668		484.668
Debiti verso banche	5.808.402	3.056.434	8.864.836	4.718.541	4.146.295
Debiti verso fornitori	3.301.016	141.288	3.442.304	2.925.958	516.346
Debiti verso imprese controllate	293.043	(57.412)	235.631	153.160	82.471
Debiti verso imprese collegate	102.954	268.263	371.217	242.840	128.377
Debiti tributari	1.152.891	(600.558)	552.333	482.797	69.536
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	411.538	(14.291)	397.247	397.247	
Altri debiti	2.285.670	478.837	2.764.507	2.518.738	245.769
Totale debiti	25.480.182	3.722.561	29.202.743	11.439.281	17.763.462

I debiti più rilevanti al 31/12/2022 risultano così costituiti:

- I "Debiti verso soci per finanziamenti" riguardano erogazioni infruttifere senza alcuna clausola di rimborso a scadenza fissa.
- Il debito verso gli obbligazionisti ha subito variazioni dovute a nuove sottoscrizioni del prestito obbligazionario "RM81 Light Bond"; la situazione delle emissioni a fine esercizio risulta essere la seguente:
 - prestito obbligazionario "USI SILVER BOND" – euro 2.500.000 – scadenza 16.09.2029
 - prestito obbligazionario "RM81 LIGHT BOND" – euro 4.590.000 – scadenza 30.09.2040
 - prestito obbligazionario "USI 2040" – euro 2.500.000 – scadenza 31.10.2040
 - prestito obbligazionario "RM81 2040" – euro 2.500.000 – scadenza 31.10.2040.
- "Debiti verso banche" comprendono :
 - un finanziamento di Euro 3.000.000= erogato da Unicredit SpA (durata 36 mesi – scadenza maggio 2023),
 - un finanziamento di Euro 2.660.000= erogato da Banco BPM (durata 72 mesi – scadenza ottobre 2026),
 - un finanziamento di Euro 1.000.000= erogato da Unicredit SpA (durata 35 mesi – scadenza settembre 2024).
 - un finanziamento di Euro 1.000.000= erogato da Banco BPM (durata 37 mesi – scadenza gennaio 2025).
 - un finanziamento di Euro 1.000.000= erogato da B.N.L. (durata 12 mesi – scadenza marzo 2023).
 - un finanziamento di Euro 2.000.000= erogato da Unicredit SpA (durata 36 mesi – scadenza ottobre 2025),
 - un finanziamento di Euro 2.000.000= erogato da Banca Credito Cooperativo (durata 60 mesi – scadenza ottobre 2027),
 tutte le operazioni, alcune richieste in base al D.L. n. 23 del 08.04.2020 (D.L. Liquidità), art. 13 lett.e), assistite dalla garanzia diretta del Fondo Centrale di Garanzia concessa ai sensi della legge n. 662 del 23.12.1996, sono finalizzate alla rinegoziazione del debito esistente ed al ripristino della liquidità per la gestione corrente;
- I "Debiti verso fornitori" 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.
- I "Debiti verso imprese collegate" ed i "Debiti verso controllate" riguardano rapporti commerciali di fornitura di beni e servizi concluse a normali condizioni di mercato.

- 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).
- Non esistono variazioni significative nella consistenza della voce "Debiti tributari" per quanto concerne la gestione ordinaria: risultano iscritti debiti per imposta IRES pari a Euro 70.105=, per IVA pari a Euro 44.321= e per ritenute d'acconto operate pari a Euro 310.818=.



Suddivisione dei debiti per area geografica

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

Area geografica	Obbligazioni	Debiti verso soci per finanziamenti	Debiti verso banche	Debiti verso fornitori
Italia	12.090.000	484.668	8.864.836	3.442.304
Totale	12.090.000	484.668	8.864.836	3.442.304

Area geografica	Debiti verso imprese controllate	Debiti verso imprese collegate	Debiti tributari	Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	Altri debiti	Debiti
Italia	235.631	371.217	552.333	397.247	2.764.507	29.202.743
Totale	235.631	371.217	552.333	397.247	2.764.507	29.202.743

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
692.423	748.586	(56.163)

	Ratei passivi	Risconti passivi	Totale ratei e risconti passivi
Valore di inizio esercizio	701.457	47.129	748.586
Variazione nell'esercizio	(32.821)	(23.343)	(56.163)
Valore di fine esercizio	668.636	23.786	692.423

La composizione della voce è così dettagliata (articolo 2427, primo comma, n. 7, C.c.).

Descrizione	Importo
Compensi a professionisti	100.577
Costi del personale	293.799
Interessi e oneri finanziari	34.672
Spese per prestazioni professionali e consulenza	46.000
Conguaglio produzione prestazioni diagnostiche	54.187
Prestazioni diagnostiche c/terzi	59.813
Altri costi e spese di competenza	55.802
Ricavi c/convenzionamento	23.786
	668.636

Nota integrativa - Conto economico

Ai fini della corretta interpretazione del bilancio chiuso al 31/12/2022 e della valutazione circa la possibile comparabilità dello stesso con il bilancio relativo all'esercizio precedente, si evidenzia come la situazione emergenziale derivante dall'infezione da SARS Covid-19 aveva reso necessaria nel passato esercizio l'adozione di specifiche misure di sostegno dell'attività e dei lavoratori coinvolti non più ripetibili nell'esercizio chiuso al 31/12/2022, con conseguente effetto sui dati del Conto Economico.

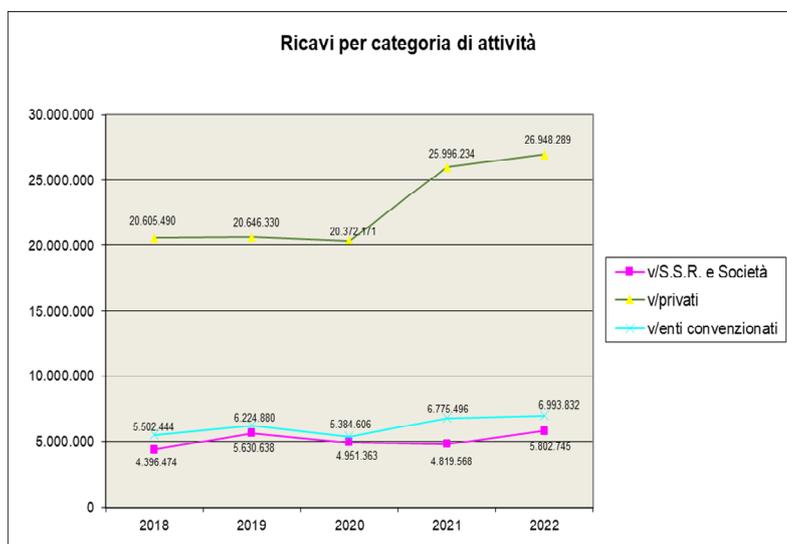
Valore della produzione

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
42.391.290	39.546.722	2.844.568

Descrizione	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	41.012.993	38.916.422	2.096.571
Altri ricavi e proventi	1.378.297	630.300	747.997
Totale	42.391.290	39.546.722	2.844.568

La variazione è correlata all'evoluzione della gestione aziendale ed allo sviluppo del mercato nel settore di riferimento. La Società ha realizzato complessivamente ricavi per prestazioni sanitarie pari a Euro 39.799.464= di cui Euro 4.857.088= per prestazioni rese in accreditamento con il S.S.R.

Non si rilevano contributi in conto esercizio.



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

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Prestazioni di servizi	40.775.657
Altre	237.336
Totale	41.012.993

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	41.012.993
Totale	41.012.993

La ripartizione dei ricavi per categoria di attività non è significativa ma si ritiene opportuno segnalare i principali scostamenti rispetto all'esercizio precedente:

ricavi c/ servizi diagnostici in accreditamento S.S.R. : + 12,42%,
 ricavi c/ servizi diagnostici v/altre società e enti : + 117,59%,
 ricavi c/ servizi diagnostici v/privati : + 3,66%,
 ricavi c/servizi v/enti convenzionati : + 3,22%.

Ricavi di entità o incidenza eccezionale

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 13, C.c.)

I ricavi di entità o di incidenza eccezionale, si riferiscono a operazioni straordinarie che, per quanto concerne l'esercizio 2022, non hanno presentato caratteristiche ed entità significative.

Descrizione	Importo	Natura
Altri ricavi e proventi	504.635	Proventi c/agevolazioni investimenti beni strumentali
	140.697	Proventi c/agevolazioni fiscali
	7.395	Soppravvenienza attiva per rettifica competenza contratti leasing
	314.669	Azienda ASL – saldo prestazioni 2011 – ns. partita oggetto cessione crediti
	2.954	Plusvalenze attive

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
37.500.319	34.584.946	2.915.373

Descrizione	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	3.829.493	4.598.877	(769.384)
Servizi	14.346.666	12.811.438	1.535.228
Godimento di beni di terzi	3.530.023	3.372.690	157.333
Salari e stipendi	6.750.041	6.150.295	599.746
Oneri sociali	2.097.751	1.903.389	194.362
Trattamento di fine rapporto	796.080	539.117	256.963

Ammortamento immobilizzazioni immateriali	1.465.750	1.325.414	140.336
Ammortamento immobilizzazioni materiali	1.213.928	908.915	305.013
Svalutazioni crediti attivo circolante	38.100	35.287	2.813
Variazione rimanenze materie prime	4.476	(3.804)	8.280
Oneri diversi di gestione	3.428.011	2.943.328	484.683
Totale	37.500.319	34.584.946	2.915.373

Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci e Costi per servizi

Sono strettamente correlati a quanto esposto nella parte della Relazione sulla gestione e all'andamento del punto A (Valore della produzione) del Conto economico.

Costi per il personale

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente ivi compresi i miglioramenti di merito, passaggi di categoria, scatti di contingenza, costo delle ferie non godute e accantonamenti di legge e contratti collettivi.

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

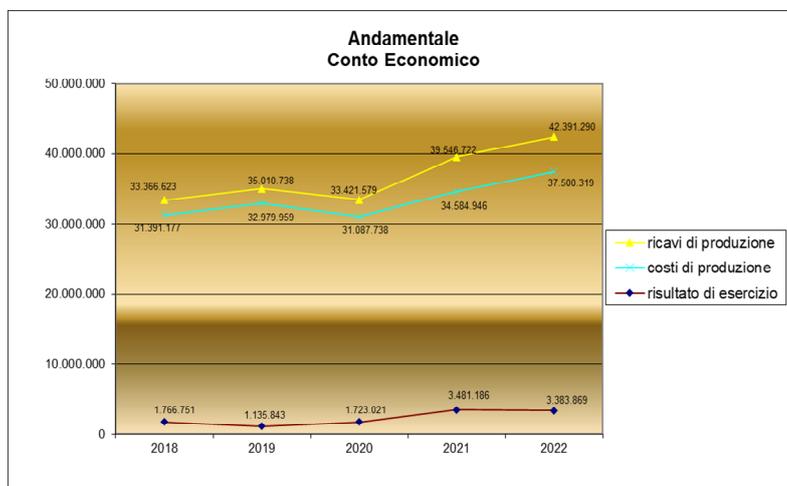
Per quanto concerne gli ammortamenti si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespite e del suo sfruttamento nella fase produttiva.

Elementi di costo di entità o incidenza eccezionale

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 13, C.c.)

I costi di entità o di incidenza eccezionale, si riferiscono a operazioni straordinarie che, per quanto concerne l'esercizio 2022, non hanno presentato caratteristiche ed entità significative.

Descrizione	Importo	Natura
Oneri diversi di gestione	12.187	Minusvalenze per alienazione cespiti
	1.470	Oneri esattoriali ex St.Diagn.Ciamarra anni precedenti



Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
(969.125)	(728.412)	(240.713)

Descrizione	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
Da titoli iscritti nell'attivo circolante	28.227	23.259	4.968
Proventi diversi dai precedenti	112.600	31.149	81.451
(Interessi e altri oneri finanziari)	(1.109.903)	(782.820)	(327.083)
Utili (perdite) su cambi	(49)		(49)
Totale	(969.125)	(728.412)	(240.713)

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 12, C.c.)

	Interessi e altri oneri finanziari
Prestiti obbligazionari	600.261
Debiti verso banche	285.226
Altri	224.416
Totale	1.109.903

Descrizione	Altre	Totale
Interessi su obbligazioni	600.261	600.261
Interessi bancari	11.705	11.705
Interessi fornitori	184	184
Interessi medio credito	98.993	98.993
Sconti o oneri finanziari	174.528	174.528
Interessi su finanziamenti	50.577	50.577
Altri oneri su operazioni finanziarie	173.655	173.655
Totale	1.109.903	1.109.903

Altri proventi finanziari

Descrizione	Altre	Totale
Interessi su titoli	28.227	28.227
Interessi bancari e postali	1.062	1.062
Altri proventi	111.538	111.538
Totale	140.827	140.827

 Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie

Non si registrano rettifiche di valore che hanno interessato le attività finanziarie.

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

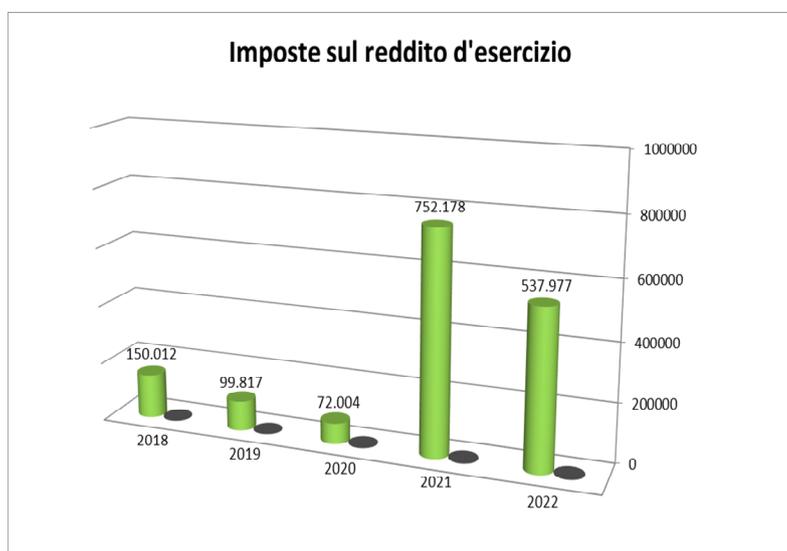
Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
537.977	752.178	(214.201)

Imposte	Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
Imposte correnti:	537.977	752.178	(214.201)
IRES	365.826	544.353	(178.527)
IRAP	172.151	207.825	(35.674)
Totale	537.977	752.178	(214.201)

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Nel seguito si espone la rilevazione dell'onere fiscale risultante dal bilancio e la sua incidenza:

Descrizione	Valore	Imposte
Risultato prima delle imposte	3.921.846	
IRES dell'esercizio		365.826
IRAP dell'esercizio		172.151
Utile dell'esercizio	3.383.869	



Operazioni di locazione finanziaria (leasing)

La società ha in essere n. 6 contratti di locazione finanziaria per i principali dei quali, ai sensi dell'articolo 2427, primo comma, n. 22, C.c. si forniscono le seguenti informazioni:

	Dati
Ente erogatore	Bnp Paribas Leasing SpA
Contratto di leasing n.	42035
Data contratto	08/08/2017
Bene utilizzato	Ecografo Philips Epiq 5
Data versamento Maxicanone	31/08/2017
Importo maxicanone	7.000,00
N° rate complessive (escluso l'eventuale maxicanone)	59
Durata contratto in mesi	60

Periodicità del canone (Vale 1=mensile,2=bimest.,3,4,6,12)	1
Canoni Anticipati/posticipati 2)Ant./1)Post.	0
Importo rata (netto Iva)	1.124,90
Data di entrata in funzione del bene	14/09/2017
Scadenza 1° canone ordinario	30/09/2017
Data riscatto del bene	
Importo richiesto per il riscatto	700,00
Costo sostenuto dal concedente (netto Iva)	70.000,00

	Dati
Ente erogatore	Bnp Paribas Leasing SpA
Contratto di leasing n.	42037
Data contratto	08/08/2017
Bene utilizzato	TAC Philips Ingenuit Elite 128S
Data versamento Maxicanone	23/08/2017
Importo maxicanone	42.500,00
N° rate complessive (escluso l'eventuale maxicanone)	59
Durata contratto in mesi	60
Periodicità del canone (Vale 1=mensile,2=bimest.,3,4,6,12)	1
Canoni Anticipati/posticipati 2)Ant./1)Post.	0
Importo rata (netto Iva)	6.829,75
Data di entrata in funzione del bene	29/09/2017
Scadenza 1° canone ordinario	16/10/2017
Data riscatto del bene	
Importo richiesto per il riscatto	4.250,00
Costo sostenuto dal concedente (netto Iva)	425.000,00

	Dati
Ente erogatore	Bnp Paribas Leasing SpA
Contratto di leasing n.	65954
Data contratto	04/05/2022
Bene utilizzato	Ecografi Philips Affiniti 70 (nr.3)
Data versamento Maxicanone	
Importo maxicanone	
N° rate complessive (escluso l'eventuale maxicanone)	60
Durata contratto in mesi	60
Periodicità del canone (Vale 1=mensile,2=bimest.,3,4,6,12)	1
Canoni Anticipati/posticipati 2)Ant./1)Post.	0

Importo rata (netto Iva)	2.456,50
Data di entrata in funzione del bene	01/11/2022
Scadenza 1° canone ordinario	01/11/2022
Data riscatto del bene	
Importo richiesto per il riscatto	1700,00
Costo sostenuto dal concedente (netto Iva)	170.000,00

	Dati
Ente erogatore	Bnp Paribas Leasing SpA
Contratto di leasing n.	86477
Data contratto	28/07/2022
Bene utilizzato	Ecografi Philips Affiniti 70
Data versamento Maxicanone	
Importo maxicanone	
N° rate complessive (escluso l'eventuale maxicanone)	60
Durata contratto in mesi	60
Periodicità del canone (Vale 1=mensile,2=bimest.,3,4,6,12)	1
Canoni Anticipati/posticipati 2)Ant./1)Post.	0
Importo rata (netto Iva)	1.029,26
Data di entrata in funzione del bene	01/01/2023
Scadenza 1° canone ordinario	01/01/2023
Data riscatto del bene	
Importo richiesto per il riscatto	633,00
Costo sostenuto dal concedente (netto Iva)	63.300,00

Alla fine dell'esercizio il corrispettivo totale per contratti in essere ed inerenti l'acquisto di apparecchiature elettromedicali in dotazione ai ns. Centri Diagnostici ammonta a € 242.301=. Il debito residuo al 31.12.2022 risulta pari a € 201.707=. Nel corso dell'anno 2023 non sono in scadenza contratti.

Nota integrativa – Altre informazioni

Dati sull'occupazione

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

L'organico medio aziendale, ripartito per categoria, ha subito, rispetto al precedente esercizio, le seguenti variazioni.

Organico	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
Impiegati	285	260	25
Totale	285	260	25

Il contratto nazionale di lavoro applicato è quello del settore del commercio.

	Impiegati	Totale Dipendenti
Numero medio	285	285

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

	Sindaci
Compensi	46.000

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

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

La società ha posto in essere operazioni rilevanti con parti correlate. Per la trattazione analitica delle stesse si rinvia a quanto già illustrato negli altri paragrafi della presente e nella Relazione sulla Gestione.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

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

La società non ha in essere accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale.

Informazioni sugli strumenti finanziari emessi dalla società e strumenti finanziari derivati

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 19, C.c. e art. 2427-bis, primo comma, n. 1, C.c.)

La società ha emesso i seguenti strumenti finanziari:

Prestito obbligazionario "USI SILVER BOND" per € 2.500.000,00 costituito da n. 2.500 titoli del valore nominale di € 1.000 cadauno. Emissione anno 2004, alla pari. *Tasso di interesse pari al doppio del tasso effettivo della BCE (tasso minimo 4%)*. Cedola bimestrale. Scadenza settembre 2029.

Prestito obbligazionario "USI 2040" per € 2.500.000,00 costituito da n. 2.500 titoli del valore nominale di € 1.000 cadauno. Emissione anno 2011, alla pari. *Tasso di interesse pari al doppio del tasso effettivo della BCE (tasso minimo 6%)*. Cedola bimestrale. Scadenza ottobre 2040.

Prestito obbligazionario "RM81 2040" per € 2.500.000,00 costituito da n. 2.500 titoli del valore nominale di € 1.000 cadauno. Emissione anno 2011, alla pari. *Tasso di interesse pari al doppio del tasso effettivo della BCE (tasso minimo 6%)*. Cedola bimestrale. Scadenza ottobre 2040 (da fusione RM 81 SpA).

Prestito obbligazionario "RM81 LIGHT BOND" per € 5.000.000,00 costituito da n. 5.000 titoli del valore nominale di € 1.000 cadauno. Emissione anno 2013, alla pari. *Tasso di interesse pari al doppio del tasso effettivo della BCE (tasso minimo 0,8%)*. Cedola bimestrale. Scadenza settembre 2040 (da fusione RM 81 SpA).

Tali strumenti sono stati emessi in favore di terzi ed è consentita alla società emittente la facoltà di rimborso integrale o parziale anticipato dei prestiti.

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

Il 2022 è stato per la Unione Sanitaria Internazionale un anno estremamente positivo caratterizzato da risultati molto significativi, conseguiti principalmente attraverso l'accelerazione impressa dal *management*, nel corso degli ultimi anni, alla nostra strategia di posizionamento sul mercato e di rifocalizzazione sui servizi offerti alla clientela. Un percorso che altri importanti gruppi del settore hanno deciso di intraprendere, ma del quale U.S.I. può orgogliosamente dirsi precursore.

L'ininterrotto sforzo di potenziamento e di sviluppo capillare della nostra rete di Centri Diagnostici e la continua attenzione ad adattarne le caratteristiche e le dimensioni alle esigenze espresse dal mercato testimoniano l'incessante impegno del Gruppo a valorizzare la propria unicità, che sia attrattiva anche per le nuove generazioni.

Professionalità, nuove competenze e profili sono cruciali per il nostro futuro; abbiamo la volontà, il know-how e gli strumenti per far fronte a tutte le sfide che ci attendono.

Il nuovo esercizio è iniziato all'insegna della continuità con l'acquisizione della struttura L.A.M. San Vito di Lucca (*Laboratorio di analisi cliniche*) e con l'avvio di una manifestazione di interesse per una importante realtà operante a Roma, in zona Trionfale. Siamo fiduciosi di poter concludere positivamente l'operazione dotando il Gruppo di un'altra struttura di eccellenza migliorando il posizionamento competitivo dell'Azienda, ampliando ulteriormente l'accessibilità alla nostra rete di servizi, a beneficio dei pazienti e della comunità intera.

Il modello di business di U.S.I. è sempre più orientato a trasformare, attraverso le attività gestite dal Gruppo, le risorse di input (sociali, economiche e di *governance*) per creare valore per l'azienda e per i diversi *stakeholder* nel breve, nel medio e nel lungo termine.

La nostra scelta è al tempo stesso una necessità, dal momento che la visione del Gruppo fonde sviluppo e sostenibilità in un valore unico, con l'obiettivo di migliorare la qualità della vita delle persone, rendere più competitive le imprese e guardare alla crescita del territorio con gli occhi del cambiamento. Un *commitment* convinto e trasparente che si riflette nella profonda integrazione della strategia aziendale con quella di sostenibilità.

Rendiconto finanziario

Come previsto dal Principio Contabile OIC n. 10, di seguito sono rappresentate le informazioni di natura finanziaria

	31/12/2022	31/12/2021
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	3.383.869	3.481.186
Imposte sul reddito	537.977	752.178
Interessi passivi/(attivi)	969.076	728.412
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	182.658	(4.612)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	5.073.580	4.957.164
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	1.106.350	536.076
Ammortamenti delle immobilizzazioni	2.679.678	2.234.329
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	566.856	401.862
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	4.352.884	3.172.267
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	9.426.464	8.129.431
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	2.404	(3.805)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(1.172.289)	480.927
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	141.288	(305.476)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(592.385)	185.519
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(56.163)	147.006
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	8.210.382	(5.214.213)
Totale variazioni del capitale circolante netto	6.533.237	(4.710.042)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	15.959.701	3.419.389
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(969.076)	(728.412)
(Imposte sul reddito pagate)	(1.288.789)	(101.723)
(Utilizzo dei fondi)	(247.070)	(325.571)
Totale altre rettifiche	(2.504.935)	(1.155.706)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	13.454.766	2.263.683
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(5.123.162)	(1.704.872)
Disinvestimenti	(9.234)	4.612
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(2.988.155)	(526.635)
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	(6.565.894)	(2.659.599)
Disinvestimenti	(173.424)	

Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)	(1.840.000)	(756.597)
Disinvestimenti	256.381	
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(16.443.488)	(5.643.091)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	1.923.376	1.326.635
Accensione finanziamenti	1.583.058	1.330.000
(Rimborso finanziamenti)		(1.005.537)
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	(474.999)	(475.002)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	3.031.435	1.176.096
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	42.713	(2.203.312)
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	260.478	2.519.263
Danaro e valori in cassa	64.908	9.434
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	325.386	2.528.697
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	234.090	260.478
Danaro e valori in cassa	134.008	64.908
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	368.098	325.386

Destinazione del risultato d'esercizio

Si propone all'assemblea di così destinare il risultato d'esercizio:

Risultato d'esercizio al 31/12/2022	Euro	3.383.869,00
5% a riserva legale	Euro	169.193,45
a riserva straordinaria	Euro	2.664.675,55
a dividendo	Euro	550.000,00

La presente nota integrativa è redatta secondo quanto previsto dal Codice civile e dai principi contabili. Per ottemperare agli obblighi di pubblicazione nel Registro delle Imprese, una volta approvata, sarà convertita in formato XBRL; pertanto potrebbero essere poste in essere alcune variazioni formali necessarie per rendere tale nota compatibile con il formato per il deposito.

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

Amministratore Unico
Giovanni Torre