

Dati anagrafici dell'impresa aggiornati alla data di estrazione del documento: 20/05/2024

INFORMAZIONI SOCIETARIE

AURELIA HOSPITAL SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA



NXBM93

Il QR Code consente di verificare la corrispondenza tra questo documento e quello archiviato al momento dell'estrazione. Per la verifica utilizzare l'App RI QR Code o visitare il sito ufficiale del Registro Imprese.

DATI ANAGRAFICI

Indirizzo Sede legale	ROMA (RM) VIA AURELIA 860 CAP 00165
Domicilio digitale/PEC	aurelia_hospital_srl@legalmail.it
Numero REA	RM - 1705825
Codice fiscale e n.iscr. al Registro Imprese	17247141009
Forma giuridica	societa' a responsabilita' limitata

Indice

1 Allegati	3
------------------	---

1 Allegati

Bilancio

Atto

711 - BILANCIO ORDINARIO D'ESERCIZIO
Data chiusura esercizio 31/12/2023
AURELIA HOSPITAL SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA

Sommario

**Capitolo 1 - BILANCIO PDF OTTENUTO IN AUTOMATICO
DA XBRL**
Capitolo 2 - VERBALE ASSEMBLEA ORDINARIA
Capitolo 3 - RELAZIONE GESTIONE
Capitolo 4 - RELAZIONE DI CERTIFICAZIONE
Capitolo 5 - RELAZIONE SINDACI
**Capitolo 6 - ALTRO DOCUMENTO (RELAZIONE DELLA
SOCIETA' DI REVISIONE CONTABILE
)**

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2023

AURELIA HOSPITAL SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA

Codice fiscale: 17247141009

v.2.14.1

AURELIA HOSPITAL SRL

AURELIA HOSPITAL SRL

Bilancio di esercizio al 31-12-2023

Dati anagrafici	
Sede in	ROMA
Codice Fiscale	17247141009
Numero Rea	ROMA 1705825
P.I.	17247141009
Capitale Sociale Euro	300.000 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA
Settore di attività prevalente (ATECO)	861010
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	Garofalo Health Care S.p.A.
Appartenenza a un gruppo	si
Denominazione della società capogruppo	Raffaele Garofalo S.a.p.A.
Paese della capogruppo	Italia

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2023

AURELIA HOSPITAL SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA

Codice fiscale: 17247141009

v.2.14.1

AURELIA HOSPITAL SRL

Stato patrimoniale

	31-12-2023	31-12-2022
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	0	0
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) costi di impianto e di ampliamento	41.214	0
2) costi di sviluppo	0	0
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	105.780	0
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	0	0
5) avviamento	0	0
6) immobilizzazioni in corso e acconti	0	0
7) altre	136.849	0
Totale immobilizzazioni immateriali	283.843	0
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	34.340.543	0
2) impianti e macchinario	822.445	0
3) attrezzature industriali e commerciali	2.513.932	0
4) altri beni	291.748	0
5) immobilizzazioni in corso e acconti	130.899	0
Totale immobilizzazioni materiali	38.099.567	0
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
a) imprese controllate	15.440.957	0
Totale partecipazioni	15.440.957	0
2) crediti		
a) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.745.905	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso imprese controllate	1.745.905	0
d-bis) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	197.375	0
Totale crediti verso altri	197.375	0
Totale crediti	1.943.280	0
Totale immobilizzazioni finanziarie	17.384.237	0
Totale immobilizzazioni (B)	55.767.647	0
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	541.542	0
Totale rimanenze	541.542	0
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	10.203.239	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso clienti	10.203.239	0
2) verso imprese controllate		

Bilancio di esercizio al 31-12-2023

Pag. 2 di 36

Generato automaticamente - Conforme alla tassonomia itcc-ci-2018-11-04

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

AURELIA HOSPITAL SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA

Bilancio aggiornato al 31/12/2023

Codice fiscale: 17247141009

v.2.14.1

AURELIA HOSPITAL SRL

esigibili entro l'esercizio successivo	1.077.454	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso imprese controllate	1.077.454	0
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	37.901	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti tributari	37.901	0
5-ter) imposte anticipate	2.411.821	0
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.409.993	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso altri	3.409.993	0
Totale crediti	17.140.408	0
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	2.080.381	0
2) assegni	32.914	0
3) danaro e valori in cassa	10.533	0
Totale disponibilità liquide	2.123.828	0
Totale attivo circolante (C)	19.805.778	0
D) Ratei e risconti	2.608	0
Totale attivo	75.576.033	0
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	300.000	0
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	0	0
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Varie altre riserve	12.269.098	0
Totale altre riserve	12.269.098	0
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	0	0
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(2.119.993)	0
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	10.449.105	0
B) Fondi per rischi e oneri		
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili	0	-
2) per imposte, anche differite	4.552.703	0
3) strumenti finanziari derivati passivi	0	-
4) altri	10.253.271	0
Totale fondi per rischi ed oneri	14.805.974	0
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	2.296.508	0
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	4.441.769	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	2.552.647	0
Totale debiti verso banche	6.994.416	0

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

AURELIA HOSPITAL SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA

Bilancio aggiornato al 31/12/2023

Codice fiscale: 17247141009

v.2.14.1

AURELIA HOSPITAL SRL

7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	15.348.662	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso fornitori	15.348.662	0
9) debiti verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	19.727.568	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso imprese controllate	19.727.568	0
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	559.127	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti tributari	559.127	0
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.070.852	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	1.070.852	0
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	4.242.569	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	28.000	0
Totale altri debiti	4.270.569	0
Totale debiti	47.971.194	0
E) Ratei e risconti	53.252	0
Totale passivo	75.576.033	0

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2023

AURELIA HOSPITAL SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA

Codice fiscale: 17247141009

v.2.14.1

AURELIA HOSPITAL SRL

Conto economico

	31-12-2023	31-12-2022
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	5.045.245	0
5) altri ricavi e proventi		
altri	186.872	0
Totale altri ricavi e proventi	186.872	0
Totale valore della produzione	5.232.117	0
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.186.452	0
7) per servizi	2.281.274	0
8) per godimento di beni di terzi	172.227	0
9) per il personale		
a) salari e stipendi	2.045.165	0
b) oneri sociali	622.288	0
c) trattamento di fine rapporto	153.919	0
e) altri costi	3.723	0
Totale costi per il personale	2.825.095	0
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	15.748	0
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	185.370	0
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	16.367	0
Totale ammortamenti e svalutazioni	217.485	0
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	139.538	0
12) accantonamenti per rischi	79.333	0
14) oneri diversi di gestione	232.062	0
Totale costi della produzione	7.133.466	0
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(1.901.349)	0
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
da imprese controllate	11.068	0
altri	7.996	0
Totale proventi diversi dai precedenti	19.064	0
Totale altri proventi finanziari	19.064	0
17) interessi e altri oneri finanziari		
verso imprese controllate	58.977	0
altri	40.120	0
Totale interessi e altri oneri finanziari	99.097	0
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(80.033)	0
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	0	0
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	(1.981.382)	0
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte differite e anticipate	138.611	0
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	138.611	0
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(2.119.993)	0

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

AURELIA HOSPITAL SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA

Bilancio aggiornato al 31/12/2023

Codice fiscale: 17247141009

v.2.14.1

AURELIA HOSPITAL SRL

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2023	31-12-2022
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	(2.119.993)	0
Imposte sul reddito	138.611	0
Interessi passivi/(attivi)	80.033	0
(Dividendi)	0	0
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	0	0
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	(1.901.349)	0
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	233.252	0
Ammortamenti delle immobilizzazioni	201.118	0
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	0	0
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	16.367	0
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	450.737	0
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	(1.450.612)	0
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	139.538	0
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	407.091	0
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(82.489)	0
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	115.909	0
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(108.327)	0
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	(443.944)	0
Totale variazioni del capitale circolante netto	27.778	0
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	(1.422.834)	0
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(80.033)	0
(Imposte sul reddito pagate)	0	0
Dividendi incassati	0	0
(Utilizzo dei fondi)	(835.605)	0
Altri incassi/(pagamenti)	0	0
Totale altre rettifiche	(915.638)	0
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	(2.338.472)	0
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(45.951)	0
Disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	0	0
Disinvestimenti	1	0
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	(108.288)	0
Disinvestimenti	0	0
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)	0	0

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

AURELIA HOSPITAL SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA

Bilancio aggiornato al 31/12/2023

Codice fiscale: 17247141009

v.2.14.1

AURELIA HOSPITAL SRL

Disinvestimenti	0	0
(Acquisizione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide)	(12.559.098)	0
Cessione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide	0	0
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(12.713.336)	0
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	3.047.560	0
Accensione finanziamenti	1.558.978	0
(Rimborso finanziamenti)	0	0
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	12.569.098	0
(Rimborso di capitale)	0	0
Cessione/(Acquisto) di azioni proprie	0	0
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	0	0
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	17.175.636	0
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	2.123.828	0
Effetto cambi sulle disponibilità liquide	0	0
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	0	0
Assegni	0	0
Danaro e valori in cassa	0	0
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	0	0
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	2.080.381	0
Assegni	32.914	0
Danaro e valori in cassa	10.533	0
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	2.123.828	0
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2023

Nota integrativa, parte iniziale

Nota Integrativa al bilancio di esercizio al 31/12/2023

PREMESSA

Il bilancio chiuso al 31/12/2023 di cui la presente nota integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423, primo comma del Codice Civile, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto conformemente agli articoli 2423, 2423 ter, 2424, 2424 bis, 2425, 2425 bis, 2425 ter del Codice Civile, secondo principi di redazione conformi a quanto stabilito dall'art. 2423 bis e criteri di valutazione di cui all'art. 2426 c.c..

La Società è stata costituita il 12 luglio 2023 dalla Aurelia 80 S.p.A. in liquidazione che in data 9 novembre 2023 vi ha conferito il ramo di azienda costituito dalla casa di cura Aurelia Hospital sita in Roma Via Aurelia n.860 e le partecipazioni da essa detenute unitamente ai rapporti finanziari attivi e passivi con le società partecipate direttamente ed indirettamente, pertanto il bilancio chiuso al 31/12/23 costituisce il primo esercizio sociale.

In data 16 novembre 2023 la Aurelia 80 S.p.A. in liquidazione ha ceduto alla Garofalo Health Care S.p.A. l'intera partecipazione da essa detenuta nella Società, pari al 100% del capitale sociale.

Le informazioni in nota integrativa relative alle voci dello stato patrimoniale e del conto economico sono presentate secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nello stato patrimoniale e nel conto economico.

La nota integrativa fornisce inoltre tutte le informazioni complementari, anche se non richieste da specifiche disposizioni di legge, ritenute necessarie a dare una rappresentazione chiara, veritiera e corretta della situazione patrimoniale, economica e finanziaria della società.

Sono stati osservati i principi e le raccomandazioni pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC) integrati, ove mancanti, da principi internazionali di generale accettazione (IAS/IFRS e USGAAP).

Le informazioni relative alle attività della Società e ai fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio sono illustrati nella relazione sulla gestione, mentre i rapporti con le società del gruppo sono contenuti nella presente Nota Integrativa nella sezione ad essi dedicata.

L'esercizio al 31 dicembre 2023 evidenzia una perdita pari ad Euro 2.119.993.

Attività svolta

La Casa di Cura "Aurelia Hospital S.r.l.", è una struttura polispecialistica autorizzata per la tipologia medico-chirurgica, riabilitazione e di RSA (R1) per 291 posti letto ed accreditata per 256 posti letto come dai provvedimenti: Decreto 426 del 14 novembre 2018, DCA n.45 dell 11/03/2020, Deliberazione n.917 del 14/12/2021, Delibera n. 710 del 06/11/2023, Delibera n. 866 del 07/12/2023. A tale configurazione si devono aggiungere 4 posti letto di OBI (Osservazione Breve Intensiva). La casa di cura, sede di un DEA di I livello, eroga prestazioni nell'area chirurgica, medica, critica e della riabilitazione con il Servizio Sanitario Nazionale, a cui si aggiungono le prestazioni ambulatoriali e di diagnostica per immagini e le prestazioni assistenziali intensive per persone non autosufficienti anche anziane (RSA -R1). La casa di cura si presenta come una realtà collaudata sul territorio e un punto di riferimento per molteplici pazienti che usufruiscono dei servizi prestati dalla stessa. La Società è inoltre una holding

che detiene partecipazioni di controllo dirette ed indirette nelle seguenti società: European Hospital S.p.A., Casa di Cura S. Antonio da Padova S.r.l., Samadi S.p.A., Ram S.r.l., Axa Residence S.p.A., Finaur S.r.l., Gestiport S.p.A., Videouno S.r.l. in liquidazione e Radio Ies S.r.l.

Prospettiva della continuità aziendale

Per quanto concerne tale principio, la valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata nella prospettiva della continuità aziendale e quindi tenendo conto del fatto che l'azienda costituisce un complesso economico funzionante, destinato, almeno per un prevedibile arco di tempo futuro (12 mesi dalla data di riferimento di chiusura del bilancio), alla produzione di reddito. Si evidenzia che la Società, seppur abbia conseguito una perdita al 31 dicembre 2023 di Euro 2.120 migliaia, ha ottenuto il supporto finanziario da parte della società controllata European Hospital S.r.l., che nel suo piano ha previsto, a partire dall'esercizio 2024, un supporto funzionale all'equilibrio finanziario della Società per i prossimi esercizi. Pertanto, in base a quanto sopra esposto, gli Amministratori hanno redatto il presente bilancio in previsione di una normale operatività, in quanto sussiste il presupposto della continuità aziendale per i prossimi 12 mesi.

CASI ECCEZIONALI EX ART. 2423, QUINTO COMMA DEL CODICE CIVILE

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

Principi di redazione

PRINCIPI DI REDAZIONE

Il bilancio è stato predisposto applicando i principi di redazione e i criteri di valutazione che seguono.

La rilevazione e la presentazione delle voci di bilancio è stata effettuata tenendo conto della sostanza delle operazioni e dei contratti sottostanti.

Un'informazione è stata considerata rilevante quando la sua omissione o errata indicazione avrebbe potuto ragionevolmente influenzare le decisioni prese dai destinatari primari dell'informazione di bilancio sulla base del bilancio della società.

Nello stato patrimoniale e nel conto economico non si è proceduto a raggruppamenti di voci precedute da numeri arabi e non state indicate le voci che non comportano alcun valore nell'esercizio in corso e in quello precedente. Gli elementi eterogenei eventualmente compresi nelle singole voci sono stati valutati separatamente.

I crediti e i debiti, ove non specificatamente indicato, si intendono esigibili entro l'esercizio successivo.

Non sussistono elementi dell'attivo e del passivo dello stato patrimoniale che ricadano sotto più voci dello stesso schema previsto dall'art. 2424 del codice civile. Non vi sono state deroghe alle disposizioni previste degli articoli 2423 e 2423 bis del codice civile.

Il seguente bilancio è pertanto 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 di esercizio.

Criteri di valutazione applicati

CRITERI DI VALUTAZIONE APPLICATI

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio, esposti di seguito, sono conformi a quanto disposto dall'art. 2426 del Codice Civile.

Immobilizzazioni immateriali

Sono iscritte al costo storico di acquisizione comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci. Qualora la disponibilità all'uso e la capacità di produrre benefici economici delle attività in analisi siano posticipati agli esercizi successivi esse sono incluse nella voce "immobilizzazioni in corso" e non vengono ammortizzate. Le immobilizzazioni immateriali sono assoggettate ad ammortamento in misura costante in cinque esercizi.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, comprensivi degli oneri accessori di diretta imputazione. Detto costo è rappresentato al netto degli ammortamenti accumulati. Gli ammortamenti sono calcolati con riferimento al costo in modo sistematico in funzione della residua possibilità di utilizzazione. Le spese di manutenzione ordinaria sono addebitate integralmente al conto economico. Le spese di manutenzione di natura incrementativa sono attribuite al cespite a cui si riferiscono ed ammortizzate in funzione della residua possibilità di utilizzazione del cespite stesso. 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 seguenti aliquote, non modificate rispetto all'esercizio precedente ed, in applicazione al principio generale della rilevanza, ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene, laddove tale quota di ammortamento ridotta non si discosti significativamente dalla quota calcolata a partire dal momento in cui il cespite diviene disponibile e pronto all'uso. Le immobilizzazioni in corso non sono oggetto di ammortamento.

Qui di seguito sono specificate le aliquote applicate:

Fabbricati: 3%

Impianti e macchinari generici: 10%

Impianti speciali: 12,5%

Mobili e arredi: 10%

Attrezzatura generica varia: 25%

Attrezzatura specifica - macchinari: 12,50%

Apparecchiature elettroniche: 20%

Biancheria ed affini: 40%

Sistemi telefonici: 20%

Mobili ufficio: 10%

Autoveicoli: 20%

Autovetture: 25%

Macchine elettroniche ufficio: 20%

Attrezzature industriali e commerciali: 15%

Partecipazioni

Secondo quanto previsto dall'OIC 21 le partecipazioni costituiscono investimenti nel capitale di altre imprese e sono esposte al costo di acquisto, vale a dire dal prezzo pagato, al quale sono aggiunti i costi accessori direttamente imputabili all'operazione di acquisto o di costituzione e al netto di eventuali svalutazioni in conformità a quanto previsto dall'art. 2426 c.c. Di conseguenza tale costo non viene mantenuto se la partecipazione, alla data di chiusura dell'esercizio, risulta durevolmente inferiore al valore di costo.

Rimanenze

Secondo quanto previsto dall'OIC 13 le rimanenze di magazzino sono valutate con il metodo del FIFO che rispecchia l'andamento dei prezzi di mercato. Secondo tale metodo si assume che le quantità acquistate in epoca più remota siano le prime ad essere utilizzate, per cui restano in magazzino le quantità relative agli acquisti più remoti.

Crediti

I crediti sono stati valutati al valore di presumibile realizzo e esposti al netto di eventuali rettifiche ritenute adeguate a fronteggiare eventuali rischi di inesigibilità. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti. L'entità del fondo è commisurata all'entità dei rischi relativi a specifici crediti. Si evidenzia che al 31 dicembre 2023 non sussistono partite creditorie con riferimento alle quali sia risultata necessaria l'applicazione del metodo del "costo ammortizzato" previsto dall'art. 2426 comma 1, n. 8 c.c. Per i crediti di durata inferiore ai dodici mesi o per quelli superiori ai dodici mesi, ma sorti antecedentemente al 2016, la rilevazione è effettuata al valore nominale e secondo un prudente apprezzamento dell'organo amministrativo. Al 31 dicembre 2023 non sussistono crediti in valuta estera.

Crediti tributari e attività per imposte anticipate

La voce 'Crediti tributari' accoglie gli importi certi e determinati derivanti da crediti per i quali sia sorto un diritto di realizzo tramite rimborso o in compensazione.

La voce 'Imposte anticipate accoglie le attività per imposte anticipate determinate in base alle differenze temporanee deducibili, applicando l'aliquota stimata in vigore al momento in cui si ritiene tali differenze si riverseranno.

Disponibilità liquide

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

Ratei e risconti

I ratei e i risconti sono stati iscritti sulla base del principio della competenza economico temporale e contengono i ricavi / costi di competenza dell'esercizio ed esigibili in esercizi successivi e i ricavi / costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio, ma di competenza di esercizi successivi.

Sono iscritte pertanto esclusivamente le quote di costi e di ricavi, comuni a due o più esercizi, l'entità dei quali varia in funzione del tempo. Alla fine dell'esercizio si è verificato che le condizioni che hanno determinato la rilevazione iniziale siano state rispettate, apportando, se ricorresse il caso, le necessarie rettifiche di valore, tenendo conto oltre che dell'elemento temporale anche dell'eventuale recuperabilità.

I ratei attivi, assimilabili ai crediti di esercizio, sono stati valutati al valore presumibile di realizzo, operando, nel caso in cui tale valore fosse risultato inferiore al valore contabile, una svalutazione in conto economico.

I ratei passivi, assimilabili ai debiti, sono stati valutati al valore nominale. Per i risconti attivi è stata operata la valutazione del futuro beneficio economico correlato ai costi differiti, operando, nel caso tale beneficio fosse risultato inferiore alla quota riscontata, una rettifica di valore.

Fondi per rischi ed oneri

I fondi per rischi rappresentano le passività connesse a situazioni esistenti alla data di bilancio, ma il cui verificarsi è solo probabile. Con riferimento ai rischi per i quali il manifestarsi di una passività sia soltanto possibile ovvero l'onere non possa essere attendibilmente stimato, non si è proceduto allo stanziamento di un fondo rischi. I fondi per oneri rappresentano passività certe, correlate a componenti negativi di reddito di competenza dell'esercizio, ma che avranno manifestazione numeraria nell'esercizio successivo. Il processo di stima è operato e/o adeguato alla data di chiusura del bilancio sulla base dell'esperienza passata e di ogni elemento utile a disposizione.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto nel rispetto di quanto previsto dalla normativa vigente e corrisponde all'effettivo impegno della Società nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio, dedotte le anticipazioni corrisposte. Come commentato al paragrafo dedicato agli altri crediti finanziari, il debito per il fondo TFR deve essere letto congiuntamente alla voce dei crediti verso la Tesoreria INPS. Pertanto, il saldo del debito nei confronti del personale è pari alla differenza contabile tra le due voci.

Imposte sul Reddito

Sono determinate sulla base della migliore stima del reddito imponibile determinato nel rispetto della normativa vigente in materia. L'iscrizione delle attività per imposte anticipate avviene quando, a giudizio dell'organo amministrativo, c'è la ragionevole certezza del loro recupero in relazione ai risultati attesi nei prossimi esercizi. Le imposte differite e anticipate sono rilevate rispettivamente sulle differenze temporanee tassabili nei futuri esercizi e imponibili nell'esercizio in cui si rilevano. Le imposte differite sono rilevate nel "fondo imposte" e non sono rilevate solo nel caso in cui esistano scarse possibilità che il relativo debito insorga. I crediti/debiti verso l'erario per le imposte ires e irap, sono esposti al netto degli acconti versati nel corso dell'esercizio e delle ritenute subite.

Debiti

L'art. 2426, comma 1, n. 8 c.c. prescrive che "i debiti sono rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, tenendo conto del fattore temporale". Si evidenzia, peraltro, che al 31 dicembre 2023 non sussistono partite debitorie con riferimento alle quali sia risultata necessaria l'applicazione del metodo del "costo ammortizzato".

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2023

AURELIA HOSPITAL SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA

Codice fiscale: 17247141009

v.2.14.1

AURELIA HOSPITAL SRL

Pertanto, come riportato per i crediti, per i debiti di durata inferiore ai dodici mesi o per quelli superiori ai dodici mesi, ma sorti antecedentemente al 2016, la rilevazione è avvenuta al valore nominale. Al 31 dicembre 2023 non sussistono debiti in valuta estera.

Costi e ricavi

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

Rapporti con correlate

Nella classificazione in bilancio e nelle informazioni in nota integrativa, per controllanti si intendono le società che direttamente o indirettamente esercitano il controllo o l'influenza dominante, come definito dall'art. 2427 bis comma 1, n. 22 del c.c. I rapporti con le parti correlate sono regolati a normali condizioni di mercato.

Nota integrativa, attivo

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE ATTIVO

Immobilizzazioni

IMMOBILIZZAZIONI

Immobilizzazioni immateriali

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono pari a €283.843 (€0 nel precedente esercizio).

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	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	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio								
Costo	0	0	0	0	0	0	0	0
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	0	0	0	0	0	0	0
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Valore di bilancio	0	0	0	0	0	0	0	0
Variazioni nell'esercizio								
Incrementi per acquisizioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Riclassifiche (del valore di bilancio)	0	0	0	0	0	0	0	0
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	0	0	0	0	0	0	0	0
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0	0	0	0
Ammortamento dell'esercizio	2.121	0	12.974	0	0	0	653	15.748
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0	0	0	0
Altre variazioni	43.335	0	118.754	0	0	0	137.502	299.591
Totale variazioni	41.214	0	105.780	0	0	0	136.849	283.843
Valore di fine esercizio								

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

AURELIA HOSPITAL SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA

Bilancio aggiornato al 31/12/2023

Codice fiscale: 17247141009

v.2.14.1

AURELIA HOSPITAL SRL

	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	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Costo	41.214	0	105.780	0	0	0	136.849	283.843
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	0	0	0	0	0	0	0
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Valore di bilancio	41.214	0	105.780	0	0	0	136.849	283.843

Le "altre variazioni" si riferiscono all'importo oggetto di conferimento.

Immobilizzazioni materiali

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono pari a €38.099.567 (€0 nel precedente esercizio).

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio						
Costo	0	0	0	0	0	0
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	0	0	0	0	0
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0
Valore di bilancio	0	0	0	0	0	0
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	21.158	3.121	17.235	396	4.000	45.910
Riclassifiche (del valore di bilancio)	0	0	0	0	0	0
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	0	0	0	0	0	0
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0	0
Ammortamento dell'esercizio	69.607	29.859	79.442	6.462	0	185.370
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0	0
Altre variazioni	34.388.992	849.183	2.576.139	297.814	126.899	38.239.027
Totale variazioni	34.340.543	822.445	2.513.932	291.748	130.899	38.099.567
Valore di fine esercizio						
Costo	35.429.609	2.427.803	17.864.766	2.676.872	130.899	58.529.949
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.089.066	1.605.358	15.350.834	2.385.124	0	20.430.382

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

AURELIA HOSPITAL SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA

Bilancio aggiornato al 31/12/2023

Codice fiscale: 17247141009

v.2.14.1

AURELIA HOSPITAL SRL

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0
Valore di bilancio	34.340.543	822.445	2.513.932	291.748	130.899	38.099.567

Le "altre variazioni" si riferiscono all'importo oggetto di conferimento.

Le immobilizzazioni in corso si riferiscono essenzialmente a lavori di adeguamento per il "Progetto Cuore" per il quale si rimanda, per maggiori dettagli, alla relazione di gestione.

Immobilizzazioni finanziarie

Immobilizzazioni finanziarie

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

Partecipazioni, altri titoli e strumenti derivati finanziari attivi

Le partecipazioni comprese nelle immobilizzazioni finanziarie sono pari a €15.440.957 (€0 nel precedente esercizio).

I valori delle partecipazioni si riferiscono ai bilanci chiusi al 31 dicembre 2023. Vi precisiamo, inoltre, che la Società non ha partecipazioni che comportano responsabilità illimitata.

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

Crediti immobilizzati

I crediti compresi nelle immobilizzazioni finanziarie sono pari a €1.943.280 (€0 nel precedente esercizio), di cui Euro 1.852.212 oggetto del conferimento.

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Importo nominale iniziale	Fondo svalutazione iniziale	Valore netto iniziale	Accantonamenti al fondo svalutazione	Utilizzi del fondo svalutazione
Verso imprese controllate esigibili entro esercizio successivo	0	0	0	0	0
Verso altri esigibili oltre esercizio successivo	0	0	0	0	0
Totale	0	0	0	0	0

	(Svalutazioni) /Ripristini di valore	Riclassificato da/(a) altre voci	Altri movimenti incrementi/ (decrementi)	Importo nominale finale	Fondo svalutazione finale	Valore netto finale
Verso imprese controllate esigibili entro esercizio successivo	0	0	1.745.905	1.745.905	0	1.745.905

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

AURELIA HOSPITAL SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA

Bilancio aggiornato al 31/12/2023

Codice fiscale: 17247141009

v.2.14.1

AURELIA HOSPITAL SRL

Verso altri esigibili oltre esercizio successivo	0	0	197.375	197.375	0	197.375
Totale	0	0	1.943.280	1.943.280	0	1.943.280

Qui di seguito sono rappresentati i movimenti di sintesi:

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Crediti immobilizzati verso imprese controllate	0	1.745.905	1.745.905	1.745.905	0	0
Crediti immobilizzati verso altri	0	197.375	197.375	0	197.375	0
Totale crediti immobilizzati	0	1.943.280	1.943.280	1.745.905	197.375	0

I "crediti immobilizzati verso imprese controllate" si riferiscono a crediti finanziari fruttiferi regolati a condizioni di mercato verso European Hospital S.p.a, (Euro 119.776), Casa di cura S. Antonio da Padova S.r.l. (Euro 1.625.354) e Axa residence S.pa. (Euro 775).

I "crediti immobilizzati verso altri" si riferiscono a depositi cauzionali.

Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese controllate

Partecipazioni in imprese controllate

Vengono di seguito riportati i dati relativi alle partecipazioni in imprese controllate, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 5 del codice civile:

Denominazione	Città, se in Italia, o Stato estero	Codice fiscale (per imprese italiane)	Capitale in euro	Utile (Perdita) ultimo esercizio in euro	Patrimonio netto in euro	Quota posseduta in euro	Quota posseduta in %	Valore a bilancio o corrispondente credito
European Hospital S.p.a.	Italia	07428640580	3.366.480	1.134.762	6.546.807	5.891.472	89,99%	13.322.911
S. Antonio da Padova S.r.l.	Italia	01415130580	91.800	173.081	982.946	4.915	0,50%	572
Samadi S.p.a.	Italia	00483250585	1.560.000	549.264	12.226.134	6.044.600	49,44%	2.117.473
Axa Residence S.p.a.	Italia	04775680582	200.000	1.233.489	(1.654.883)	(1.572.138)	95,00%	1
Totale								15.440.957

Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese collegate

La partecipazione nella European Hospital S.p.A. non è stata svalutata al corrispondente valore del patrimonio netto ritenuto che il costo di iscrizione non sia inferiore al valore di realizzo

Attivo circolante

ATTIVO CIRCOLANTE

Rimanenze

Rimanenze

I criteri di valutazione adottati sono descritti nella prima parte della presente Nota Integrativa.

Le rimanenze comprese nell'attivo circolante sono pari a € 541.542 (€ 0 nel precedente esercizio), alla data del conferimento ammontavano ad Euro 681.080.

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	0	541.542	541.542
Totale rimanenze	0	541.542	541.542

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Crediti

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari a € 17.140.408 (€ 0 nel precedente esercizio), Alla data del conferimento ammontavano ad Euro 14.300.896.

La composizione è così rappresentata:

	Esigibili entro l'esercizio successivo	Esigibili oltre l'esercizio	Valore nominale totale	(Fondi rischi /svalutazioni)	Valore netto
Verso clienti	19.358.284	0	19.358.284	9.155.045	10.203.239
Verso imprese controllate	1.077.454	0	1.077.454	0	1.077.454
Crediti tributari	37.901	0	37.901		37.901
Imposte anticipate			2.411.821		2.411.821
Verso altri	3.409.993	0	3.409.993	0	3.409.993
Totale	23.883.632	0	26.295.453	9.155.045	17.140.408

Il fondo svalutazione crediti si riferisce per Euro 8.176.539 ad interessi di mora ed a sorte capitale per Euro 978.506.

La tabella che segue mette in evidenza il saldo dei crediti secondo le scadenze.

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	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	0	10.203.239	10.203.239	10.203.239	0	0
Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante	0	1.077.454	1.077.454	1.077.454	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	0	37.901	37.901	37.901	0	0
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	0	2.411.821	2.411.821			
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	0	3.409.993	3.409.993	3.409.993	0	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	0	17.140.408	17.140.408	14.728.587	0	0

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Crediti verso clienti

Ammontano ad Euro 10.203.239 e si riferiscono per Euro 2.041.004 a crediti verso clienti privati e per Euro 8.162.235 a crediti verso ASL.

Crediti verso imprese controllate

Ammontano ad Euro 1.077.454, alla data del conferimento ammontavano ad Euro 1.072.462.

Si riferiscono a crediti conferiti nel ramo di azienda e sorti nell'ambito della procedura di consolidato fiscale negli esercizi precedenti per Euro 344.738 ed a crediti commerciali per la differenza.

Crediti tributari

Ammontano ad € 37.901 e si riferiscono ad IVA (Euro 35.822) ed a ritenute IRES su interessi attivi bancari (Euro 2.079).

Imposte anticipate

I crediti per imposte anticipate, pari ad Euro 2.411.821, sono stati calcolati secondo il principio della prudenza, utilizzando le aliquote di imposta in vigore nell'esercizio 2023. Tali crediti rappresentano l'effetto sulle differenze temporanee tra il risultato civilistico e quello fiscale che si prevede si riverseranno nei prossimi esercizi.

Si evidenzia che il saldo è formato per Euro 2.569.679 dall'importo oggetto di conferimento e per la restante parte dalla movimentazione successiva che viene riportata nella seguente tabella.

Le imposte anticipate che ammontano ad Euro 2.411.821 al 31 dicembre 2023 sono composte per Euro 2.326.943 da imposte anticipate IRES e per Euro 84.878 da imposte anticipate IRAP, di cui le più significative si riferiscono all'accantonamento per i controlli di appropriatezza ASL (Euro 178.285), all'accantonamento per rischi di responsabilità civile (Euro 1.658.842) ed all'accantonamento al fondo svalutazione crediti tassato (Euro 224.637).

Crediti per imposte anticipate	IRES/IRAP valore data conferimento	IRES/IRAP utilizzi	IRES/IRAP incrementi	IRES/IRAP valore fine esercizio
	2.569.679			
Acc.to ENPAM			320	
Acc.to controlli ASL			22.480	
Acc.to RCT		(183.583)		
Quote associative non pagate Unindustria			226	
Compenso Amm.ri non corrisposto			2.700	
TOTALE	2.569.679	(183.583)	25.725	2.411.821

Crediti verso altri

I crediti verso altri entro l'esercizio, ammontano ad Euro 3.409.993 e si riferiscono in massima parte a crediti verso l'Aurelia 80 S.p.a. in liquidazione per la regolazione di rapporti afferenti il conferimento dell'azienda (Euro 2.507.377) ed al credito con la Regione per il rinnovo del contratto collettivo non medico AIOP (Euro 702.995).

Disponibilità liquide

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a €2.123.828 (€0 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	0	2.080.381	2.080.381
Assegni	0	32.914	32.914
Denaro e altri valori in cassa	0	10.533	10.533
Totale disponibilità liquide	0	2.123.828	2.123.828

Ratei e risconti attivi

RATEI E RISCONTI ATTIVI

I ratei e risconti attivi sono pari a €2.608 (€0 nel precedente esercizio). Non sussistono importi di durata superiore ai 5 anni.

La composizione dei movimenti delle singole voci sono così rappresentate:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	0	2.608	2.608
Totale ratei e risconti attivi	0	2.608	2.608

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO

Patrimonio netto

PATRIMONIO NETTO

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a €10.449.105 (€0 nel precedente esercizio).

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Nei prospetti riportati di seguito viene evidenziata la movimentazione subita durante l'esercizio dalle singole poste che compongono il Patrimonio Netto e il dettaglio della voce 'Altre riserve':

Le "Altre Riserve" sono interamente costituite dalla Riserva di conferimento.

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni			Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche		
Capitale	0	0	0	300.000	0	0		300.000
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	-	-	-	-	-		0
Riserve di rivalutazione	0	-	-	-	-	-		0
Riserva legale	0	-	-	-	-	-		0
Riserve statutarie	0	-	-	-	-	-		0
Altre riserve								
Varie altre riserve	0	0	0	12.269.098	0	0		12.269.098
Totale altre riserve	0	0	0	12.269.098	0	0		12.269.098
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	-	-	-	-	-		0
Utili (perdite) portati a nuovo	0	-	-	-	-	-		0
Utile (perdita) dell'esercizio	0	0	0	0	0	0	(2.119.993)	(2.119.993)
Perdita ripianata nell'esercizio	0	-	-	-	-	-		0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	-	-	-	-	-		0
Totale patrimonio netto	0	0	0	12.569.098	0	0	(2.119.993)	10.449.105

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Disponibilità ed utilizzo delle voci di patrimonio netto

Le informazioni richieste dall'articolo 2427, comma 1 numero 7-bis del codice civile relativamente alla specificazione delle voci del patrimonio netto con riferimento alla loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché alla loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi, sono desumibili dal prospetto sottostante:

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

AURELIA HOSPITAL SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA

Bilancio aggiornato al 31/12/2023

Codice fiscale: 17247141009

v.2.14.1

AURELIA HOSPITAL SRL

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
					per copertura perdite	per altre ragioni
Capitale	300.000			300.000	0	0
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0			-	-	-
Riserve di rivalutazione	0			-	-	-
Riserva legale	0			-	-	-
Riserve statutarie	0			-	-	-
Altre riserve						
Varie altre riserve	12.269.098	Conferimento	A,B,C	12.269.098	0	0
Totale altre riserve	12.269.098			12.269.098	0	0
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0			-	-	-
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0			-	-	-
Totale	12.569.098			12.569.098	0	0
Quota non distribuibile				41.214		
Residua quota distribuibile				12.527.884		

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

Fondi per rischi e oneri

FONDI PER RISCHI ED ONERI

I fondi per rischi ed oneri sono iscritti nelle passività per complessivi €14.805.974 (€0 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili	Fondo per imposte anche differite	Strumenti finanziari derivati passivi	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	-	0	-	0	0
Variazioni nell'esercizio					
Accantonamento nell'esercizio	0	0	0	79.333	79.333
Utilizzo nell'esercizio	0	19.249	0	637.000	656.249
Altre variazioni	0	4.571.952	0	10.810.938	15.382.890
Totale variazioni	0	4.552.703	0	10.253.271	14.805.974
Valore di fine esercizio	0	4.552.703	0	10.253.271	14.805.974

Le "altre variazioni" si riferiscono all'importo conferito.

Il fondo imposte differite si riferisce alle imposte sulla rivalutazione effettuato dalla conferente con effetti solo civilistici dell'immobile destinato a casa di cura (Euro 4.039.942) che ha comportato un disallineamento tra il costo civilistico e quello fiscalmente riconosciuto e alle imposte differite sugli ammortamenti del 2020 e del 2021 sospesi dalla conferente secondo quanto previsto dalla legge n. 126/2020 e dalla legge n. 15/2022.

Gli altri fondi si riferiscono a rischi per responsabilità civile per Euro 6.686.765, a rettifiche di ricavi per Euro 618.615, a copertura perdite della controllata Axa Residence per Euro 2.938.705 ed a Euro 9.186 per altri rischi; gli accantonamenti dell'esercizio si riferiscono a rettifiche di ricavi e gli utilizzi a rischi per responsabilità civile.

In merito al fondo rischi per responsabilità civile, la voce espone quanto accantonato per far fronte ad oneri derivanti da richieste di risarcimento danni per l'attività tipica svolta dalla società.

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

La Aurelia Hospital S.r.l. adotta la seguente policy di gestione e valutazione dei rischi di RC.

- 1) l'ufficio Legale centrale riceve le richieste di risarcimento danni;
- 2) la richiesta pervenuta alimenta un file, gestito dal medesimo ufficio legale interno che riepiloga le richieste di risarcimento danni e le cause già in corso;
- 3) è stato costituito il Comitato di Valutazione dei Sinistri (Co.Va.Si) che si compone delle seguenti professionalità:
Legale Rappresentante della Società, Medico Legale, Avvocato di Medicina Legale, Legali interni della Società, Direttore Sanitario.
- 4) Il citato Co.Va.Si., che si riunisce periodicamente, ha il compito di:
 - esaminare le principali richieste di risarcimento danni pervenute, alla luce delle specifiche competenze delle professionalità che lo compongono;
 - effettuare una stima approssimativa della consistenza economica della pretesa risarcitoria anche ai fini della valutazione della congruità del FRO;
 - l'ufficio Legale, tenuto conto delle indicazioni dei legali esterni della Società e del Co.Va.Si., ove coinvolto, aggiorna il prospetto menzionato evidenziando, in una specifica colonna, la "probabilità del rischio di soccombenza";
 - al fine di delineare il rischio economico si è ritenuto di adottare le seguenti percentuali a seconda delle probabilità di soccombenza:

Probabilità rischio di soccombenza	% accantonamento
Remota	0%
Possibile	0%
Probabile	100%

-le citate percentuali si applicano ai valori, descritti in una specifica colonna del prospetto di monitoraggio, che rappresentano la "passività potenziale" stimata alla luce delle richieste pervenute integrate dalle valutazioni dei legali esterni, interni e del Co.Va.Si. ove coinvolto.

-l'aggiornamento delle valutazioni dei rischi in essere e dei relativi accantonamenti viene effettuata semestralmente.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

TFR

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto tra le passività per complessivi €2.296.508 (€0 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati e la variazione è così costituita dagli incrementi per accantonamenti e dai decrementi per gli utilizzi.

Le "altre variazioni" si riferiscono all'importo conferito.

Gli utilizzi comprendono sia gli importi liquidati che quelli trasferiti all'INPS.

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

AURELIA HOSPITAL SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA

Bilancio aggiornato al 31/12/2023

Codice fiscale: 17247141009

v.2.14.1

AURELIA HOSPITAL SRL

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	0
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	153.919
Utilizzo nell'esercizio	198.605
Altre variazioni	2.341.194
Totale variazioni	2.296.508
Valore di fine esercizio	2.296.508

Debiti

DEBITI

I debiti sono iscritti nelle passività per complessivi €47.971.194 (€0 nel precedente esercizio).

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Debiti verso banche	0	6.994.416	6.994.416
Debiti verso fornitori	0	15.348.662	15.348.662
Debiti verso imprese controllate	0	19.727.568	19.727.568
Debiti tributari	0	559.127	559.127
Debiti vs.istituti di previdenza e sicurezza sociale	0	1.070.852	1.070.852
Altri debiti	0	4.270.569	4.270.569
Totale	0	47.971.194	47.971.194

Variazioni e scadenza dei debiti

Debiti - Distinzione per scadenza

Qui di seguito vengono riportati i dati relativi alla suddivisione dei debiti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile.

I debiti verso banche si riferiscono a scoperti di conto corrente e per euro 3.669.288 ad un finanziamento concesso da banca intesa alla conferente per un importo iniziale di Euro 4.500.000 da rimborsare in rate trimestrali di cui l'ultima 31 marzo 2027.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Debiti verso banche	0	6.994.416	6.994.416	4.441.769	2.552.647	0
Debiti verso fornitori	0	15.348.662	15.348.662	15.348.662	0	0
Debiti verso imprese controllate	0	19.727.568	19.727.568	19.727.568	0	0
Debiti tributari	0	559.127	559.127	559.127	0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	0	1.070.852	1.070.852	1.070.852	0	0
Altri debiti	0	4.270.569	4.270.569	4.242.569	28.000	0

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

AURELIA HOSPITAL SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA

Bilancio aggiornato al 31/12/2023

Codice fiscale: 17247141009

v.2.14.1

AURELIA HOSPITAL SRL

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Totale debiti	0	47.971.194	47.971.194	45.390.547	2.580.647	0

Debiti verso imprese controllate

Si riporta di seguito il dettaglio dei debiti verso le società controllate:

Debiti v/imprese controllate	31/12/2023	Conferimento	Variazione
Fatture da ricevere imprese controllate	24.813	14.710	10.103
Debiti v/imprese da proced. consolid.to Finaur	4.773	4.773	0
Debiti v/imprese da proced. consolid.to Axa	14.583	14.583	0
Debiti v/imprese da proced. consolid.to Radio	19.064	19.064	0
Altri debiti v/contr.ta Samadi	1.561	915	646
Debiti v/impresa consolidato Sant'Antonio	254.203	254.203	0
Debiti vs fornitori.imprese controllate	433.582	373.680	59.902
Debiti finanzia v/contr.ta Gestiport	5.647.423	5.633.475	13.948
Debiti finanzia v/contr.ta Samadi	10.311.622	10.277.277	34.345
Debiti fin v/con.ta European Hospital	3.015.945	1.505.260	1.510.685
Totale	19.727.568	18.097.940	1.629.628

I debiti verso le società controllate ammontano ad Euro 19.727.568 al 31.12.2023 ed ammontavano alla data del conferimento ad Euro 18.097.940.

Altri debiti

Ammontano ad Euro 4.270.569 e si riferiscono in massima part a stipendi e sinistri definiti.

Ratei e risconti passivi

RATEI E RISCONTI PASSIVI

I ratei e risconti passivi sono iscritti nelle passività per complessivi €53.252 (€0 nel precedente esercizio).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	0	37.218	37.218
Risconti passivi	0	16.034	16.034
Totale ratei e risconti passivi	0	53.252	53.252

Nota integrativa, conto economico

INFORMAZIONI SUL CONTO ECONOMICO

Valore della produzione

VALORE DELLA PRODUZIONE

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

Ricavi delle vendite e delle prestazioni - Ripartizione per categoria di attività

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 10 del codice civile viene esposta nei seguenti prospetti la ripartizione dei ricavi, per Euro 5.045.245, per categorie di attività.

I ricavi sono condizionati da un ridotto volume di attività dovuto al budget regionale residuo, essendosi l'attività svolta in massima parte nei primi sei mesi dell'anno.

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Ricoveri acuti resid. (tetti)	1.621.637
Ricoveri acuti fuori reg. (tetti)	165.855
Ricoveri riabilitaz.	773.982
Ricoveri privati e Integr.Ricoveri	11.600
Prestazioni Apa	78.692
Ricavi ambulatoriali conv.	13.058
Ricavi ambulatoriali privati	238.026
Prestazioni di dialisi	319.694
Finanziamento di funzione	1.161.133
Prestazioni ambulatoriali di Pronto Soccorso per Accessi non seguiti da ricovero	321.336
Ricavi per RSA - R1	199.151
Altri ricavi caratteristici	141.081
Totale	5.045.245

Altri ricavi e proventi

Gli altri ricavi e proventi sono iscritti nel valore della produzione del conto economico per complessivi €186.872 (€0 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Altri			
Proventi immobiliari	0	7.530	7.530
Personale distaccato presso altre imprese	0	69.067	69.067

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

AURELIA HOSPITAL SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA

Bilancio aggiornato al 31/12/2023

Codice fiscale: 17247141009

v.2.14.1

AURELIA HOSPITAL SRL

Sopravvenienze e insussistenze attive	0	9.230	9.230
Altri ricavi e proventi	0	101.045	101.045
Totale altri	0	186.872	186.872
Totale altri ricavi e proventi	0	186.872	186.872

Costi della produzione

COSTI DELLA PRODUZIONE

Spese per godimento beni di terzi

Le spese per godimento beni di terzi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 172.227 (€0 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Affitti e locazioni	0	2.016	2.016
Altri	0	170.211	170.211
Totale	0	172.227	172.227

La voce "altri" si riferisce a noleggi di attrezzature e biancheria.

Costi per il personale

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

Il costo del personale ammonta ad Euro 2.825.095.

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

Per quanto concerne gli ammortamenti si riporta alla nota sulle immobilizzazioni. Gli ammortamenti per le immobilizzazioni materiali ammontano ad Euro 185.370

Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione sono iscritti nei costi della produzione del conto economico per complessivi €232.062 (€0 nel precedente esercizio).

Si riferiscono, principalmente, all'iva indetraibile ed a, risarcimenti non preventivamente accantonati per cause di responsabilità civile.

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Imposte di bollo	0	6.479	6.479

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

AURELIA HOSPITAL SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA

Bilancio aggiornato al 31/12/2023

Codice fiscale: 17247141009

v.2.14.1

AURELIA HOSPITAL SRL

IVA indetraibile	0	158.662	158.662
Sopravvenienze e insussistenze passive	0	34.289	34.289
Altri oneri di gestione	0	32.632	32.632
Totale	0	232.062	232.062

Proventi e oneri finanziari

PROVENTI E ONERI FINANZIARI

Ammontano a complessivi Euro -80.033.

I proventi finanziari ammontano a Euro 19.064 e si riferiscono a interessi attivi verso controllate per Euro 11.068 ed ad interessi attivi verso banche per Euro 7.996.

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Interessi e altri oneri finanziari - Ripartizione per tipologia di debiti

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 12 del codice civile viene esposta nel seguente prospetto la suddivisione della voce "interessi ed altri oneri finanziari":

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	39.375
Altri	59.722
Totale	99.097

Gli "altri oneri finanziari" si riferiscono ad interessi passivi verso controllate per Euro 58.977 ed a interessi di mora per la differenza.

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

IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO, CORRENTI, DIFFERITE E ANTICIPATE

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	Imposte correnti	Imposte relative a esercizi precedenti	Imposte differite	Imposte anticipate	Proventi (oneri) da adesione al regime consolidato fiscale /trasparenza fiscale
IRES	0	0	-16.029	-130.915	
IRAP	0	0	-3.219	-26.944	
Totale	0	0	-19.248	-157.859	0

La movimentazione delle imposte differite ed anticipate è stata analiticamente esposta nelle sezioni relative ai crediti per imposte anticipate ed imposte differite.

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

AURELIA HOSPITAL SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA

Bilancio aggiornato al 31/12/2023

Codice fiscale: 17247141009

v.2.14.1

AURELIA HOSPITAL SRL

Le imposte IRES anticipate sulla perdita fiscale d'esercizio, pari ad Euro 559.365, non state prudenzialmente iscritte a causa dell'incertezza sui tempi di recupero della stessa.

Di seguito si riportano la tabella di riconciliazione del risultato fiscale con il risultato IRES:

IRES

Utile civilistico		-2.119.993
Imposta teorica	24%	-508.798
Variazioni in aumento		482.547
Variazioni in diminuzione		-693.243
Reddito fiscale		-2.330.689
Imposta effettiva	24%	-559.365

Nota integrativa, altre informazioni

ALTRE INFORMAZIONI

Dati sull'occupazione

Dati sull'occupazione

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti il personale, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 15 del codice civile:

	Numero dipendenti al 31 /12/2023
Dirigenti	3
Impiegati	37
Medici	43
Tecnici	38
infermieri/ausiliari	319
Operaio	5
Totale Dipendenti	445

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

Compensi agli organi sociali

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti gli amministratori ed i sindaci, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 16 del codice civile:

	Amministratori	Sindaci
Compensi	11.250	3.125

Compensi al revisore legale o società di revisione

Compensi al revisore legale ovvero alla società di revisione

Qui di seguito vengono riportate le informazioni concernenti i compensi al revisore legale ovvero alla società di revisione ai sensi dell'art. 2427 comma 1 numero 16 bis del codice civile:

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	20.000
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	20.000

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

AURELIA HOSPITAL SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA

Bilancio aggiornato al 31/12/2023

Codice fiscale: 17247141009

v.2.14.1

AURELIA HOSPITAL SRL

Operazioni con parti controllate e correlate

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-bis del codice civile vengono di seguito riportate le informazioni concernenti le operazioni realizzate con le società del Gruppo e con parti correlate precisando che le operazioni sono tutte concluse a normali condizioni di mercato.

Rapporti con società controllate

Partite Attive					
Società	Crediti finanziari	Altri crediti	Crediti Commerciali	Fatture da emettere	Totale
Axa residence	775		7.393		8.167
European	119.776		392.810	49.172	561.757
Gestiport		147.278	10.085		157.363
Radio Ies			932		932
Sant'Antonio	1.625.354		63.659	68.402	1.757.416
Samadi		197.459	111.238	29.025	337.722
Video 1					
TOTALE GENERALE	1.745.905	344.738	586.116	146.600	2.823.358

Partite passive					
Società	Debiti finanziari	Debiti commerciali	Altri debiti	Fatture da ricevere	Totale
Axa residence			14.583		14.583
European	3.015.945	306.775		24.812	3.347.532
Fianur			4.773		4.773
Gestiport	5.647.423	72.698			5.720.121
Radio Ies			19.064		19.064
Sant'Antonio			254.203		254.203
Samadi	10.311.622	54.109	1.561		254.203
Video 1					
TOTALE GENERALE	18.974.990	433.582	294.184	24.812	19.727.568

Conto economico		
Società	Costi	Ricavi
Axa residence		3.345
European	270.492	471.288
Gestiport	83.459	
Radio IES		
Ram		
Sant'Antonio		130.916
Samadi	202.189	29.025
Video 1		
TOTALE GENERALE	556.141	634.575

Rapporti con società correlate

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

AURELIA HOSPITAL SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA

Bilancio aggiornato al 31/12/2023

Codice fiscale: 17247141009

v.2.14.1

AURELIA HOSPITAL SRL

Partite Attive					
Società	Crediti finanziari	Altri crediti	Crediti Commerciali	Fatture da emettere	Totale
Città di Roma			1.370.978	408.678	1.779.656
Aurelia 80 S.p.a.	2.507.377				2.507.377
TOTALE GENERALE	2.507.377		1.370.978	408.678	4.287.033

Partite passive					
Società	Debiti finanziari	Debiti commerciali	Altri debiti	Fatture da ricevere	Totale
Città di Roma		747.077		128.596	875.673
Aurelia 80 S.p.a.		140.600			140.600
TOTALE GENERALE		887.677		128.596	1.016.273

Conto economico		
Società	Costi	Ricavi
Città di Roma	128.596	408.678
Aurelia 80 S.p.a.	90.527	
TOTALE GENERALE	219.123	408.678

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Non si sono verificati fatti di rilievo successivi alla chiusura dell'esercizio.

Imprese che redigono il bilancio dell'insieme più grande/più piccolo di imprese di cui si fa parte in quanto controllata

Nome e sede legale delle imprese che redigono il bilancio consolidato dell'insieme più grande/più piccolo di imprese di cui si fa parte

Il seguente prospetto riporta le informazioni richieste dall'articolo 2427, comma 1 numero 22 quinquies e 22 sexies del codice civile:

	Insieme più grande	Insieme più piccolo
Nome dell'impresa	Raffaele Garofalo & C S.p.A	Garofalo Health Care S.p.A.
Città (se in Italia) o stato estero	Roma	Roma
Codice fiscale (per imprese italiane)	4791701008	06103021009
Luogo di deposito del bilancio consolidato	Roma	Roma

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

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

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

AURELIA HOSPITAL SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA

Bilancio aggiornato al 31/12/2023

Codice fiscale: 17247141009

v.2.14.1

AURELIA HOSPITAL SRL

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

Ai sensi dell'art. 2497 bis, comma 4 del codice civile, vengono di seguito esposti i dati essenziali dell'ultimo bilancio approvato della/e società che esercita/no l'attività di direzione e coordinamento.

<i>SITUAZIONE PATRIMONIALE FINANZIARIA - ATTIVO (in migliaia di Euro)</i>	2022	di cui verso parti correlate	2021	di cui verso parti correlate
Altre attività immateriali	166		50	
Immobili, impianti e macchinari	6.568		5.075	
Partecipazioni	198.364		197.505	
Altre attività finanziarie non correnti	136.741	136.730	129.996	129.996
Imposte differite attive	198		205	
TOTALE ATTIVITA' NON CORRENTI	342.036		332.831	
Crediti commerciali	1.727	1.727	1.718	1.718
Crediti tributari	1.182		1.175	
Altri crediti e attività correnti	3.515	3.312	5.533	5.456
Altre attività finanziarie correnti	18.249	18.244	14.505	14.505
Disponibilità liquide e mezzi equivalenti	4.122		2.616	
TOTALE ATTIVITA' CORRENTI	28.795		25.548	
TOTALE ATTIVO	370.832		358.379	

<i>SITUAZIONE PATRIMONIALE FINANZIARIA - PASSIVO (in migliaia di Euro)</i>	2022	di cui verso parti correlate	2021	di cui verso parti correlate
Capitale Sociale	31.570		31.570	
Riserva Legale	532		471	
Altre Riserve	151.177		152.376	
Risultato dell'esercizio	1.638		1.226	
TOTALE PATRIMONIO NETTO	184.917		185.643	
Benefici a dipendenti	137		93	
Debiti finanziari non correnti	112.055		117.620	1.645
Imposte differite passive	1		53	
TOTALE PASSIVITA' NON CORRENTI	112.194		117.767	
Debiti commerciali	706	22	393	2

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

AURELIA HOSPITAL SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA

Bilancio aggiornato al 31/12/2023

Codice fiscale: 17247141009

v.2.14.1

AURELIA HOSPITAL SRL

Debiti finanziari correnti	67.379	45.584	52.150	30.465
Debiti tributari	1.597		1.186	
Altre passività correnti	4.039	2.731	1.240	19
TOTALE PASSIVITA' CORRENTI	73.721		54.969	
TOTALE PASSIVO	185.915		172.736	
TOTALE PATRIMONIO NETTO E PASSIVO	370.832		358.379	

<i>CONTO ECONOMICO (in migliaia di Euro)</i>	2022	di cui verso parti correlate	2021	di cui verso parti correlate
Ricavi da prestazioni di servizi	4.600	4.600	4.600	4.600
Altri ricavi	41	41	58	58
TOTALE RICAVI	4.641		4.658	
Costo per materie prime e materiali di consumo	23		25	
Costo per servizi	4.928	587	5.329	1.044
Costi del personale	2.687		2.178	
Altri costi operativi	813		862	
Incrementi di immobilizzazioni per costi interni	0		0	
TOTALE COSTI OPERATIVI	8.451		8.395	
TOTALE EBITDA	-3.810		-3.737	
Ammortamenti e svalutazioni	424		350	
Rettifiche di valore di attività e altri accantonamenti	0		0	
TOTALE AMMORTAMENTI, SVALUTAZIONI, ACCANTONAMENTI	424		350	
RISULTATO OPERATIVO	-4.234		-4.087	
Proventi finanziari	8.453	8.453	4.890	4.890
Oneri finanziari	-4.115	-547	-1.230	-353
Risultati delle partecipazioni valutate con il metodo del patrimonio netto	0		0	
TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI	4.337		3.660	
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	103		-427	
Imposte sul reddito	1.534		1.653	

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

AURELIA HOSPITAL SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA

Bilancio aggiornato al 31/12/2023

Codice fiscale: 17247141009

v.2.14.1

AURELIA HOSPITAL SRL

RISULTATO DELL'ESERCIZIO	1.638		1.226	
-------------------------------------	--------------	--	--------------	--

Informazioni ex art. 1, comma 125, della legge 4 agosto 2017 n. 124

Informazioni ex art. 1 comma 125, della Legge 4 agosto 2017 n. 124

Con riferimento all'art. 1 comma 125 della Legge 124/2017, si fa presente che la società non ha ricevuto alcuna sovvenzione.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Destinazione del risultato d'esercizio

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-septies del codice civile, si propone di rinviare a nuovo la perdita d'esercizio.

Informazioni sull'obbligo di redazione del Bilancio Consolidato

La società si è avvalsa della facoltà di esonero dall'obbligo di redazione del bilancio consolidato in quanto ai sensi dell'art.27 del D.Lgs 127/1991 comma 3 è a sua volta controllata dalla società Garofalo Health Care S.p.A. con sede in Roma che provvede alla redazione del bilancio consolidato.

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2023

AURELIA HOSPITAL SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA

Codice fiscale: 17247141009

v.2.14.1

AURELIA HOSPITAL SRL

Nota integrativa, parte finale

Presidente del Consiglio di Amministrazione

Mariano Garofalo

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2023

AURELIA HOSPITAL SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA

Codice fiscale: 17247141009

AURELIA HOSPITAL S.R.L.

Via Aurelia 860 - 00165 Roma
Capitale Sociale: Euro 300.000,00 i.v.
RI 17247141009 - REA RM-1705825
CF e PI 17247141009

Società soggetta ad attività di direzione e coordinamento di Garofalo Health Care S.p.a.

VERBALE DELL'ASSEMBLEA

Il 29 marzo 2024 alle ore 10:00, a Roma, nella sede del socio unico GHC S.p.a. sita in Piazzale delle Belle Arti n. 6, si è riunita l'assemblea di Aurelia Hospital S.r.l., in presenza e in collegamento audio ex articolo 10.2 dello statuto, ivi e così ritualmente e tempestivamente convocata con avviso del 15 marzo 2024, per discutere e deliberare sul seguente ordine del giorno:

- 1) Approvazione del bilancio di esercizio al 31 dicembre 2023, della relazione degli amministratori sulla gestione dell'esercizio 2023, della relazione del sindaco unico, della relazione della società di revisione legale e della proposta di destinazione del risultato dell'esercizio; delibere inerenti e conseguenti.
- 2) Provvedimenti in materia di compenso dei componenti dell'organo amministrativo; delibere inerenti e conseguenti.

Ai sensi degli articoli 11.1 e 11.2 dello statuto, assume la presidenza dell'assemblea il Presidente Prof. Mariano Garofalo, il quale nomina segretario l'Avv. Roberto Emanuele de Felice.

Il Presidente constata che partecipano personalmente o che sono collegati da remoto in audio-conferenza o che si sono espressamente dichiarati informati e hanno espresso il loro consenso all'approvazione dell'ordine del giorno, in caso di loro assenza: **A.** Per il Consiglio di Amministrazione: Prof. Mariano Garofalo; Cav. Lav. Avv. Maria Laura Garofalo; Dr. Claudia Garofalo; Dr. Alessandra Rinaldi Garofalo. **B.** Il Sindaco unico Prof. Alessandro Musaio. **C.** Il Socio unico Garofalo Health Care S.p.a. in persona dell'Amministratore delegato Cav. Lav. Avv. Maria Laura Garofalo.

Il Presidente: constata la partecipazione, come sopra specificata, del socio unico, del sindaco unico e del consiglio d'amministrazione; prende atto che nessuno dei partecipanti si oppone alla trattazione dell'argomento all'ordine del giorno anche perché tutti hanno ricevuto i documenti assembleari in tempo utile; dà espressamente atto che sono osservate tutte le condizioni stabilite dall'articolo 10.2 dello statuto per lo svolgimento delle assemblee con partecipazione anche da remoto; dà atto che il presidente e il segretario dell'assemblea si trovano nel luogo dove si tiene l'assemblea, come sopra specificato; dichiara l'Assemblea, validamente costituita e atta a deliberare sull'argomento all'ordine del giorno.

Il Presidente, dando atto che i documenti assembleari sono già stati portati a conoscenza del socio unico con congruo anticipo, chiede all'assemblea di essere esonerato dalla lettura dei dati di bilancio, della nota integrativa, della relazione sulla gestione e della relazione della società di revisione e di esonerare il sindaco unico dalla lettura della sua relazione. L'Assemblea approva.

Sul primo punto all'ordine del giorno: Il Presidente passa la parola all'Amministratore delegato, il quale illustra ai partecipanti il bilancio dell'esercizio 2023, redatto dal Consiglio d'amministrazione ai sensi degli articoli 2423 e seguenti del Codice civile e costituito dallo stato patrimoniale, dal conto economico, dal rendiconto finanziario e dalla nota integrativa, dando atto che il bilancio di esercizio, la relazione degli amministratori sulla gestione, la relazione del sindaco unico e la relazione della società di revisione, sono stati depositati in copia presso la sede sociale nel termine di cui all'articolo 2429, comma 3, del Codice civile. Il Presidente sottolinea quindi l'opportunità, evidenziata dall'organo amministrativo in sede di approvazione del progetto di bilancio, di portare a nuovo la perdita d'esercizio di euro -2.119.993, residuando un patrimonio netto di euro 10.449.105.

Nessuno chiedendo la parola, il Presidente invita l'Assemblea deliberare sull'argomento in esame.

L'Assemblea, con il voto del socio unico, **delibera di:** **a)** approvare il bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2023 con una perdita di euro -2.119.993, in ogni sua parte e risultanza, e le relazioni ad esso correlate; **b)** portare a nuovo la perdita dell'esercizio, residuando un patrimonio netto di euro 10.449.105.

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2023

AURELIA HOSPITAL SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA

Codice fiscale: 17247141009

Sul secondo punto all'ordine del giorno: Il Presidente ricorda ai partecipanti che l'Assemblea riunita il 16 novembre 2023 ha deliberato in euro 90.000 il compenso annuo lordo complessivo dei membri del Consiglio d'amministrazione, con decorrenza da tale data, e che il Consiglio d'amministrazione del 16 novembre 2023 ha deliberato di ripartire come segue il compenso lordo deliberato dall'Assemblea: al Presidente euro 40.000; al Consigliere delegato euro 20.000; a ciascuno degli altri membri del Consiglio d'amministrazione euro 10.000.

Interviene la rappresentante del socio unico GHC S.p.A., Cav. Lav. Cav. Maria Laura Garofalo, la quale, in una prospettiva di razionalizzazione dei compensi all'interno del Gruppo GHC, di più efficiente gestione delle risorse del Gruppo GHC e di allineamento rispetto alle pratiche della Capogruppo, propone quanto segue:

1. rivedere come segue i compensi annui lordi riconosciuti agli amministratori attualmente in carica: (i) euro 10.000 a ciascuno degli amministratori per la carica ricoperta; (ii) euro 30.000 al Presidente del consiglio d'amministrazione, in aggiunta al compenso per la carica ricoperta; (iii) nessuna remunerazione per se stessa, Cav. Lav. Avv. Maria Laura Garofalo, in considerazione del suo ruolo di Amministratrice delegata della holding GHC S.p.A.; (iv) il tutto senza pregiudizio per quanto il consiglio di amministrazione potrà disporre ai sensi dell'articolo 2389, comma 3, del Codice civile;
2. prevedere che fra la data odierna e la data - attesa per il prossimo 29 aprile 2024 (escluso) - in cui acquisterà efficacia, eventualmente anche retroattiva, la delibera del consiglio di amministrazione di GHC S.p.A. che stabilirà il compenso del Cav. Lav. Avv. Maria Laura Garofalo per la carica di Amministratrice delegata di GHC S.p.A. (Data di Efficacia), restino fermi i compensi deliberati dall'Assemblea il 16 novembre 2023, così come ripartiti dal susseguente Consiglio d'amministrazione;
3. applicare i rinnovati compensi, come sopra indicati, con decorrenza dalla Data di Efficacia (inclusa), fermo restando che tutto quanto sopra non produrrà i suoi effetti se la deliberazione del consiglio di amministrazione di GHC S.p.A. non interverrà entro il prossimo 30 giugno 2024.

Nessuno chiedendo la parola, il Presidente invita l'Assemblea deliberare sull'argomento in esame.

L'Assemblea, con il voto favorevole del socio unico Garofalo Health Care S.p.a., **delibera di:**

- a) revocare, con decorrenza dalla Data di Efficacia (inclusa), attesa per il prossimo 29 aprile 2024, la deliberazione assunta dall'Assemblea del 16 novembre 2023, limitatamente a quanto disposto in materia di compenso agli amministratori, senza pregiudizio per quanto previsto per gli amministratori investiti di particolari cariche ai sensi dell'articolo 2389, comma 3, del Codice civile;
- b) determinare, con decorrenza dalla Data di Efficacia (inclusa), attesa per il prossimo 29 aprile 2024, i seguenti compensi annui lordi in favore degli amministratori: (i) euro 10.000 a ciascuno degli amministratori per la carica ricoperta; (ii) euro 30.000 al Presidente del consiglio d'amministrazione, in aggiunta al compenso per la carica ricoperta; (iii) nessuna remunerazione per la Cav. Lav. Avv. Maria Laura Garofalo, in considerazione del suo ruolo di Amministratrice delegata della holding GHC S.p.A.; (iv) il tutto senza pregiudizio per quanto il consiglio di amministrazione ha già disposto o potrà disporre ai sensi dell'articolo 2389, comma 3, del Codice civile e fermo restando che tutto quanto sopra, compresa la delibera sub a), non produrrà i suoi effetti se la delibera del Consiglio d'amministrazione di GHC S.p.a. che stabilirà il compenso del Cav. Lav. Avv. Maria Laura Garofalo per la carica di Amministratrice delegata di GHC S.p.a. non interverrà entro il prossimo 30 giugno 2024;
- c) delegare tutti i poteri necessari a ciascuno degli amministratori per effettuate tutte le formalità di comunicazione e/o iscrizione e/o deposito e/o registrazione richieste ai sensi dalla legge applicabile.

Il Presidente prende atto e comunica all'Assemblea che tutti gli amministratori in carica hanno accettato i termini della delibera di revisione dei compensi riconosciuti in loro favore sopra verbalizzata.

Null'altro essendoci da deliberare, il Presidente dichiara chiusa l'assemblea alle ore 10:29.

Il Segretario Avv. Roberto Emanuele de Felice

Il Presidente Prof. Mariano Garofalo



Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2023

AURELIA HOSPITAL SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA

Codice fiscale: 17247141009

DICHIARAZIONE DI CONFORMITÀ

IL SOTTOSCRITTO MARIANO GAROFALO, GRFMRN52P26H323G, NATO A RIPE SAN GINESIO (MC) IL 26 SETTEMBRE 1952 E IVI RESIDENTE IN VIA PIETRO PAOLO RUBENS 23, LEGALE RAPPRESENTANTE DELLA AURELIA HOSPITAL S.R.L., CONSAPEVOLE DELLE RESPONSABILITÀ PENALI PREVISTE DALL'ARTICOLO 76 DEL D.P.R. 445/2000 IN CASO DI FALSA O MENDACE DICHIARAZIONE RESA AI SENSI DELL'ARTICOLO 47 DEL MEDESIMO DECRETO, DICHIARA CHE IL PRESENTE DOCUMENTO È CONFORME ALL'ORIGINALE TRASCritto NEL LIBRO DELLE DELIBERAZIONI DELLE ASSEMBLEE O DELLE DECISIONI DEI SOCI.

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2023

AURELIA HOSPITAL SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA

Codice fiscale: 17247141009

AURELIA HOSPITAL SRL

AURELIA HOSPITAL SRL

Relazione sulla Gestione al 31/12/2023

Dati Anagrafici	
Sede in	ROMA
Codice Fiscale	17247141009
Numero Rea	ROMA1705825
P.I.	17247141009
Capitale Sociale Euro	300.000,00 i.v.
Forma Giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA
Settore di attività prevalente (ATECO)	861010
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	Garofalo Health Care S.p.A.
Appartenenza a un gruppo	si
Denominazione della società capogruppo	Raffaele Garofalo S.a.p.A.
Paese della capogruppo	Italia
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative	

Gli importi presenti sono espressi in Euro

AURELIA HOSPITAL SRL

Signori Azionisti/Soci

l'esercizio, primo esercizio sociale, chiude con un risultato negativo di € -2.119.993 .

Condizioni operative e sviluppo dell'attività

La Società è stata costituita il 12 luglio 2023 dalla Aurelia 80 S.p.A. in liquidazione che in data 9 novembre 2023 vi ha conferito il ramo di azienda costituito dalla casa di cura Aurelia Hospital sita in Roma Via Aurelia n.860 e le partecipazioni da essa detenute unitamente ai rapporti finanziari attivi e passivi con le società partecipate direttamente ed indirettamente, pertanto il bilancio chiuso al 31/12/2023 costituisce il primo esercizio sociale. In data 16 novembre 2023 la Aurelia 80 S.p.A. in liquidazione ha ceduto alla Garofalo Health Care S.p.A. l'intera partecipazione da essa detenuta nella Società, pari al 100% del capitale sociale.

La Casa di Cura "Aurelia Hospital S.r.l.", è una struttura polispecialistica autorizzata per la tipologia medico-chirurgica, riabilitazione e di RSA (R1) per 291 posti letto ed accreditata per 256 posti letto come dai provvedimenti: Decreto 426 del 14 novembre 2018, DCA n.45 dell 11/03/2020, Deliberazione n.917 del 14/12/2021, Delibera n. 710 del 06/11/2023, Delibera n. 866 del 07/12/2023. A tale configurazione si devono aggiungere 4 posti letto di OBI (Osservazione Breve Intensiva). La casa di cura, sede di un DEA di I livello, eroga prestazioni nell'area chirurgica, medica, critica e della riabilitazione con il Servizio Sanitario Nazionale, a cui si aggiungono le prestazioni ambulatoriali e di diagnostica per immagini e le prestazioni assistenziali intensive per persone non autosufficienti anche anziane (RSA -R1). La casa di cura si presenta come una realtà collaudata sul territorio e un punto di riferimento per molteplici pazienti che usufruiscono dei servizi prestati dalla stessa. La Società è inoltre una holding che detiene partecipazioni di controllo dirette ed indirette nelle seguenti società: European Hospital S.p.A., Casa di Cura S. Antonio da Padova S.r.l., Samadi S.p.A., Ram S.r.l., Axa Residence S.p.A., Finaur S.r.l., Gestiport S.p.A., Videouno S.r.l. in liquidazione e Radio les S.r.l.

Prospettiva della continuità aziendale

Per quanto concerne tale principio, la valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata nella prospettiva della continuità aziendale e quindi tenendo conto del fatto che l'azienda costituisce un complesso economico funzionante, destinato, almeno per un prevedibile arco di tempo futuro (12 mesi dalla data di riferimento di chiusura del bilancio), alla produzione di reddito. Si evidenzia che la Società, seppur abbia conseguito una perdita al 31 dicembre 2023 di Euro 2.120 migliaia, ha ottenuto il supporto finanziario da parte della società controllata European Hospital S.r.l., che nel suo piano ha previsto, a partire dall'esercizio 2024, un supporto funzionale all'equilibrio finanziario della Società per i prossimi esercizi. Pertanto, in base a quanto sopra esposto, gli Amministratori hanno redatto il presente bilancio in previsione di una normale operatività, in quanto sussiste il presupposto della continuità aziendale per i prossimi 12 mesi.

Andamento della gestione

Il risultato dell'esercizio (2.119.993) è riferibile al brevissimo periodo dal 09/11/2023 al 31/12/2023 ovvero dalla data del conferimento del ramo d'azienda.

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2023

AURELIA HOSPITAL SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA
Codice fiscale: 17247141009

AURELIA HOSPITAL SRL

Dal lato del conto economico, i ricavi sono condizionati da un ridotto volume di attività dovuto al budget regionale residuo, essendosi l'attività svolta in massima parte nei primi sei mesi dell'anno mentre, i costi fissi (personale e servizi esterni) hanno inciso interamente.

Ai fini di fornire un migliore quadro conoscitivo dell'andamento e del risultato della gestione e della situazione patrimoniale e finanziaria, le tabelle sottostanti espongono una riclassificazione del Conto Economico a valore aggiunto, una riclassificazione dello Stato Patrimoniale per aree funzionali e su base finanziaria e i più significativi indici di bilancio.

Conto Economico Riclassificato	31/12/2023	31/12/2022
Ricavi delle vendite	5.045.245	0
Produzione interna	0	0
Valore della produzione operativa	5.045.245	0
Costi esterni operativi	3.779.491	0
Valore aggiunto	1.265.754	0
Costi del personale	2.825.095	0
Margine Operativo Lordo	(1.559.341)	0
Ammortamenti e accantonamenti	296.818	0
Risultato Operativo	(1.856.159)	0
Risultato dell'area accessoria	(45.190)	0
Risultato dell'area finanziaria (al netto degli oneri finanziari)	19.064	0
Ebit normalizzato	(1.882.285)	0
Risultato dell'area straordinaria	0	0
Ebit integrale	(1.882.285)	0
Oneri finanziari	99.097	0
Risultato lordo	(1.981.382)	0
Imposte sul reddito	138.611	0
Risultato netto	(2.119.993)	0

Indici di redditività	31/12/2023	31/12/2022
ROE netto	-20,29 %	0,0 %
ROE lordo	-18,96 %	0,0 %
ROI	-2,49 %	0,0 %
ROS	-35,98 %	0,0 %

Il ROE è l'indice capostipite dell'analisi di redditività netta. Esprime il tasso di rendimento, al netto delle imposte, del capitale proprio. Rappresenta un indicatore di sintesi della convenienza ad investire, in qualità di azionista, nell'azienda, indicatore che può essere confrontato con i tassi del mercato dei titoli: esso, infatti, dovrebbe essere più alto del tasso di rendimento degli investimenti in titoli "sicuri" in quanto, nella percezione dell'investitore, si dovrebbe assicurare un compenso per il rischio. Il sistema rileva un Roe negativo. Nell'azienda il ROE è pari a -20,29 %.

Pur essendo un potente indicatore di sintesi dell'economicità aziendale, il ROE non spiega a quali specifiche cause è dovuta tale redditività.

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2023

AURELIA HOSPITAL SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA

Codice fiscale: 17247141009

AURELIA HOSPITAL SRL

Non individuando tali condizioni:

- da un lato non si mettono in luce le "leve gestionali" sulle quali agire per raggiungere ed accrescere il livello di equilibrio economico;
- dall'altro, non si può comprendere la capacità dell'impresa di migliorare o solo replicare i risultati economici raggiunti.

Pertanto, occorre procedere alla scomposizione del ROE mediante l'analisi dei seguenti indicatori.

Il ROI è pari a -2,49 %. Tale indice esprime il rendimento degli investimenti in asset aziendali, indipendentemente dalle modalità del loro finanziamento. In altri termini, indica il flusso di reddito operativo prodotto ogni 100 euro di capitale complessivamente investito in azienda. Segnala, inoltre, il grado di efficienza ed efficacia nell'impiego del capitale.

Il ROS è pari a -35,98 %. Tale indice è il rapporto tra risultato operativo caratteristico e ricavi netti di vendita. Esprime, quindi, "di quanto" i ricavi di vendita remunerano i costi della gestione caratteristica.

Il Turnover è pari a 0,06 . Tale indice è il rapporto tra ricavi netti di vendita e capitale investito nella gestione caratteristica (ovvero il ricavo medio per unità di capitale). Viene assimilato ad un indice di rotazione degli investimenti, esprime, cioè, "di quanto" gli investimenti "ritornano" mediante i ricavi di vendita. Insieme al ROI e al ROS costituisce uno dei tre lati del cd. "triangolo Du Pont". Infatti $ROS \times turnover = ROI$.

Stato Patrimoniale per aree funzionali	31/12/2023	31/12/2022
IMPIEGHI		
Capitale Investito Operativo	58.189.188	0
- Passività Operative	39.104.270	0
Capitale Investito Operativo netto	19.084.918	0
Impieghi extra operativi	17.386.845	0
Capitale Investito Netto	36.471.763	0
FONTI		
Mezzi propri	10.449.105	0
Debiti finanziari	26.022.658	0
Capitale di Finanziamento	36.471.763	0

Indicatori di finanziamento delle immobilizzazioni	31/12/2023	31/12/2022
Margine primario di struttura	(43.572.637)	0
Quoziente primario di struttura	0,19	0
Margine secondario di struttura	(23.889.508)	0
Quoziente secondario di struttura	0,56	0

Il Margine primario di struttura è dato dalla differenza tra il capitale netto e l'attivo fisso.

Il Quoziente primario esprime il rapporto tra il capitale netto e l'attivo fisso ed indica la percentuale delle attività fisse finanziata dal capitale netto.

Il Margine secondario è dato dalla differenza tra il capitale netto più le passività consolidate e l'attivo fisso.

Il Quoziente secondario esprime il rapporto tra capitale netto più passività consolidate e attivo fisso ed indica la percentuale delle attività fisse finanziate attraverso il capitale netto e le passività consolidate.

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2023

AURELIA HOSPITAL SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA

Codice fiscale: 17247141009

AURELIA HOSPITAL SRL

Indici sulla struttura dei finanziamenti	31/12/2023	31/12/2022
Quoziente di indebitamento complessivo	6,23	0
Quoziente di indebitamento finanziario	2,49	0

Il Quoziente di indebitamento complessivo esprime il rapporto tra i debiti ed i mezzi propri.

Il Quoziente di indebitamento finanziario esprime il rapporto tra l'indebitamento finanziario ed i mezzi propri.

Stato Patrimoniale finanziario	31/12/2023	31/12/2022
ATTIVO FISSO	54.021.742	0
Immobilizzazioni immateriali	283.843	0
Immobilizzazioni materiali	38.099.567	0
Immobilizzazioni finanziarie	15.638.332	0
ATTIVO CIRCOLANTE	21.554.291	0
Magazzino	541.542	0
Liquidità differite	18.888.921	0
Liquidità immediate	2.123.828	0
CAPITALE INVESTITO	75.576.033	0
MEZZI PROPRI	10.449.105	0
Capitale Sociale	300.000	0
Riserve	10.149.105	0
PASSIVITA' CONSOLIDATE	19.683.129	0
PASSIVITA' CORRENTI	45.443.799	0
CAPITALE DI FINANZIAMENTO	75.576.033	0

Indicatori di solvibilità	31/12/2023	31/12/2022
Margine di disponibilità (CCN)	(23.873.474)	0
Quoziente di disponibilità	47,45 %	0,0 %
Margine di tesoreria	(24.415.016)	0
Quoziente di tesoreria	46,26 %	0,0 %

Il CCN segnala, dunque, se e in che misura (se positivo) gli investimenti in attesa di realizzo nell'esercizio e le liquidità sono capienti rispetto agli impegni di pagamento a breve termine.

L'azienda ha un capitale circolante netto pari a (23.873.474).

Il margine di tesoreria è calcolato come differenza tra le attività immediatamente liquide (denaro, depositi bancari e postali, altre attività liquidabili in modo immediato e conveniente) e debiti di prossima scadenza (debiti per stipendi, contributi e ritenute, debiti verso fornitori, rate di rimborso di mutui che scadono nei primi mesi dell'esercizio amministrativo successivo a quello a cui si riferisce il bilancio di esercizio, ecc.).

L'azienda ha un margine di tesoreria pari a (24.415.016) .

Informazioni relative alle relazioni con l'ambiente e con il personale

Ai sensi dell'art. 2428 comma 2 del Codice Civile qui di seguito si forniscono le informazioni attinenti

AURELIA HOSPITAL SRL

all'ambiente e al personale.

La Società svolge la propria attività nel pieno rispetto delle disposizioni in materia di ambiente e di igiene sul posto di lavoro

Per quanto concerne il personale, la Vostra società ha intrapreso ormai da tempo tutte le iniziative necessarie alla tutela dei luoghi di lavoro, secondo quanto disposto dalla legislazione in materia. In particolare non si segnalano informazioni di rilievo in merito alla gestione del personale

Principali rischi ed incertezze

Quanto ai rischi ed alle incertezze cui la Società è esposta, si segnala preliminarmente che i rischi specifici, potenzialmente riferibili all'attività della Società, sono continuamente monitorati e risultano particolarmente apprezzabili. Si segnala che l'esposizione della Società al rischio di prezzo, al rischio di credito, al rischio di liquidità e al rischio sulla variazione dei flussi finanziari risulta strettamente correlata all'attività economica, principalmente realizzata in regime di accreditamento con il Sistema Sanitario Nazionale. I prezzi sono definiti periodicamente dalla Regione con formali atti deliberativi e non subiscono variazioni legate a fattori di mercato; il rischio credito, connesso principalmente agli importi non riconosciuti dall'ente erogatore, viene opportunamente monitorato e valutato tramite un'attenta analisi in merito alla recuperabilità dei crediti.

Investimenti

Gli investimenti dell'esercizio ammontano ad € 45.910, per immobilizzazioni materiali.

Prevalentemente si riferiscono ad attrezzature tecnico sanitarie.

Informativa sull'attività di direzione e coordinamento e rapporti con imprese del gruppo

Ai sensi dell'art. 2497 e segg. c.c., la Società è soggetta all'attività di direzione e coordinamento da parte della società Garofalo Health Care S.p.A.

La Società ha adempiuto agli obblighi di pubblicità previsti dall'art. 2497-bis, indicando la propria soggezione all'altrui attività di direzione e coordinamento negli atti e nella corrispondenza; ai sensi del comma 4 dell'art. 2497-bis c.c., nella Nota Integrativa è stato esposto un prospetto riepilogativo dei dati essenziali dell'ultimo bilancio della/e società che esercita/no l'attività di direzione e coordinamento.

Evoluzione prevedibile della gestione

Dagli inizi del 2024 la Società, sotto il controllo e coordinamento del Gruppo GHC, ha attuato una serie di azioni volte alla revisione dei processi aziendali con l'obiettivo di ottenere una maggiore efficienza ed economicità nella gestione operativa. Infatti, sono previsti investimenti nel campo della Tecnologia informatica, quale contributo alla realizzazione di un modello di controllo di gestione adeguato alle esigenze informative. La funzione controllo di gestione sarà orientata alla verifica dei parametri normativi regionali anche di recente introduzione al fine di evitare abbattimenti futuri sulla produzione erogata.

Quanto all'aspetto Strutturale, il management ha dato avvio al Progetto Cuore acquisito con il ramo d'azienda, sviluppandone e migliorandone i contenuti. Sono state intraprese le attività necessarie alla realizzazione di quanto in esso contenuto, in conformità a quanto previsto nel documento tecnico di programmazione della rete ospedaliera 2024-2026 approvato con Delibera Giunta Regionale 869 del 7 dicembre 2023.

AURELIA HOSPITAL SRL

Il progetto prevede il trasferimento dell'intero dipartimento di cardiocirurgia e cardiologia interventistica comprese le Terapie Intensive dedicate della controllata European Hospital alla Aurelia Hospital, con contestuale spostamento della Riabilitazione post acuzie cod.56 in European e della RSA Intensiva presso la Casa Di Cura Città di Roma S.p.A. Quanto detto comporterà significativi interventi strutturali, per la realizzazione delle opere di manutenzione straordinaria riguardanti tutto l'Edificio, in particolare saranno realizzate nuove piastre operatorie, Terapie Intensive e spazi da dedicare al nuovo Reparto di Cardiocirurgia.

Saranno sviluppati ulteriori spazi da dedicare all'accettazione del paziente in regime di ricovero e ambulatoriale.

Dal punto di vista dei Ricavi a carico del SSN per l'anno 2024, con Delibera G17757 del 29/12/2023 -di cui all' allegato DGR 977/2023 del 28/12/2023, sono stati confermati i Budget finanziari previsti per l'anno 2023, con una distribuzione per Aree assistenziali per quanto riguarda i ricoveri. In particolari il budget indistinto previsto per i pazienti acuti di € 23.794.674,00 è stato suddiviso tra Area Medica, Chirurgica, Critica. Con medesimo provvedimento è stato riconosciuto all'Aurelia Hospital un budget aggiuntivo di € 1.629.231,37 per la medicina atto ad accogliere la remunerazione dei pazienti provenienti dall'Ospedale Santo Spirito. A tale fine, in data 5 gennaio 2024 è stata inoltrata istanza di variazione autorizzazione e accreditamento con richiesta di n. 20 P.L. di medicina autorizzati ed accreditati in sostituzione di 10 P.L. di Nefrologia autorizzati ed accreditati e n.10 P.L. di chirurgia generale autorizzati ed accreditati ad invarianza del totale dei posti letto.

L'importo del budget aggiuntivo FRAC 2022 di cui alla DGR n.642/2022, è stato confermato e aggiunto al budget indistinto. Potrà essere consumato con prestazioni anche diverse da quelle di alta complessità a favore di pazienti non residenti. Quanto detto consentirà inoltre il rimborso delle prestazioni in corso d'anno e non più soltanto a consuntivo, come nel passato. Per il Comparto riabilitativo sono stati confermati i budget finanziari, ma sono state introdotte modifiche all'accesso al ricovero ospedaliero.

Per la specialistica ambulatoriale sono stati confermati i budget finanziari con uno spostamento dei volumi dall'area non critica a quella critica. Quanto detto al fine di abbattere le liste di attesa.

Per l'attività privata è previsto un aumento dei volumi delle prestazioni sia in regime di ricovero che ambulatoriale significativo dovuto all'attività di convenzionamento della Struttura con tutte le compagnie assicurative e con Fondi Privati. Con riferimento alle Risorse Umane sono stati fatti investimenti nel management amministrativo e in quello sanitario. L'obiettivo principale della Struttura è il costante miglioramento del livello assistenziale da attuarsi con il potenziamento delle nuove metodiche chirurgiche mininvasive e l'introduzione/mantenimento di alte professionalità sanitarie.

.

Sedi secondarie

La Società non ha sedi operative secondarie.

Destinazione del risultato d'esercizio

Ai sensi dell'articolo 2427 comma 22-septies), si propone all'Assemblea di rinviare a nuovo la perdita di esercizio pari ad Euro 2.119.993.

L'Organo Amministrativo

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2023

AURELIA HOSPITAL SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA

Codice fiscale: 17247141009

AURELIA HOSPITAL SRL

Mariano Garofalo Presidente del Consiglio di Amministrazione

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2023

AURELIA HOSPITAL SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA

Codice fiscale: 17247141009



Casa di Cura Aurelia Hospital
Via Aurelia 180 - 00165 Roma - Tel. 06 664921

Aurelia Hospital S.r.l.
Via Aurelia 260 - 00165 Roma
Codice Fiscale e P. IVA 17247141009

11 Marzo 2024

Spettabile
EY S.p.A.
Via Bartolo, 10
06122 Perugia

Con riferimento all'incarico di revisione contabile ai sensi dell'art. 2409 bis del Codice Civile e degli artt. 13 e 14 del D.Lgs n. 39 del 27 gennaio 2010, del bilancio d'esercizio della Aurelia Hospital S.r.l. al 31.12.2023 che mostra un patrimonio netto di euro 10.449.101 comprensivo di una perdita di esercizio di euro 2.119.993, Vi confermiamo le seguenti attestazioni, già portate alla Vostra attenzione nello svolgimento del Vostro lavoro:

1. La finalità dell'incarico a Voi conferito è di esprimere il Vostro giudizio professionale che il suddetto bilancio presenti la situazione patrimoniale-finanziaria, il risultato economico ed i flussi di cassa della Aurelia Hospital S.r.l. in conformità al quadro normativo di riferimento. In relazione al Vostro incarico di revisione contabile vi confermiamo che è nostra la responsabilità che il bilancio sia redatto con chiarezza e rappresenti in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale-finanziaria, il risultato economico ed i flussi di cassa della società.
2. Nell'ambito dell'incarico a Voi conferito esprimerete altresì il giudizio di coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio d'esercizio, sulla conformità della stessa alle norme di legge e rilascerete una dichiarazione circa l'identificazione di eventuali errori significativi.

È nostra la responsabilità della redazione della relazione sulla gestione relativo al bilancio d'esercizio al 31.12.2023 in conformità alle norme di legge: la stessa presenta tutte le informazioni richieste dalla normativa vigente ed è coerente con il bilancio d'esercizio. Inoltre, è nostra responsabilità che la relazione sulla gestione non contenga errori significativi. Siamo consapevoli che l'attività di vostra competenza circa la relazione sulla gestione comporta lo svolgimento delle procedure, poste in essere secondo quanto previsto dal Principio di Revisione (SA Italia) 720B, volte all'espressione di un giudizio sulla coerenza con il bilancio d'esercizio e della relazione sulla gestione e sulla sua conformità rispetto alle richieste delle norme di legge, nonché il rilascio della dichiarazione circa l'identificazione di eventuali errori significativi. Siamo infine consapevoli che il giudizio sulla coerenza e conformità non rappresenta un giudizio di rappresentazione veritiera e corretta della relazione sulla gestione rispetto alle norme di legge che ne disciplinano il contenuto e che la dichiarazione circa l'identificazione di eventuali errori significativi non costituisce l'espressione di un giudizio professionale.

3. Il bilancio è stato predisposto nella prospettiva di continuità dell'impresa; in particolare, Vi confermiamo che riteniamo appropriato il presupposto della continuità aziendale che sottende la preparazione del bilancio, prendendo a riferimento un periodo futuro di almeno 12 mesi dalla data di chiusura bilancio e che riteniamo adeguata la relativa informativa fornita nelle note esplicative.
4. La responsabilità di valutare l'adeguatezza dell'assetto organizzativo, amministrativo e contabile della Società alla natura e alle dimensioni dell'impresa, nonché di implementare e adottare le necessarie misure per la sua attuazione appartiene rispettivamente al Consiglio di Amministrazione e agli Organi a tal fine Delegati. Vi confermiamo altresì che ad oggi, da tali

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2023

AURELIA HOSPITAL SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA
Codice fiscale: 17247141009



Casa di Cura Aurelia Hospital
Via Aurelia 860 - 00165 Roma - Tel. 06 884924

Aurelia Hospital S.r.l.
Via Aurelia 860 - 00165 Roma
Codice Fiscale e P. IVA 17247141009

nostre attività, non sono emersi elementi rilevanti che possano incidere sulla correttezza del bilancio. Inoltre, è nostra responsabilità l'implementazione e il funzionamento di un adeguato sistema di controllo interno sul reporting finanziario volto, tra l'altro, a prevenire e ad individuare frodi ed errori.

5. Vi abbiamo fornito, anche avvalendoci di strumenti di comunicazione e trasmissione a distanza
 - i. accesso a tutte le informazioni pertinenti alla redazione del bilancio, quali registrazioni, documentazione e altri aspetti;
 - ii. i libri sociali completi e correttamente tenuti, nonché i verbali e le bozze delle riunioni non ancora trascritte nei libri in questione in forma comunque sostanzialmente definitiva;
 - iii. le ulteriori informazioni che ci avete richiesto ai fini della revisione contabile;
 - iv. la possibilità di contattare senza limitazioni i soggetti nell'ambito della Società dai quali Voi ritenevate necessario acquisire elementi probativi.
6. Tutte le operazioni sono state registrate nelle scritture contabili e riflesse in bilancio.
7. Alcune delle attestazioni incluse nella presente lettera sono descritte come aventi natura limitata agli aspetti rilevanti. In proposito, Vi confermiamo che siamo consapevoli che le omissioni o gli errori nelle voci di bilancio e nell'informativa contenuta nella nota integrativa sono rilevanti quando possono, individualmente o nel complesso, influenzare le decisioni economiche degli utilizzatori prese sulla base del bilancio stesso. La rilevanza dipende dalla dimensione e della natura dell'omissione o dell'errore valutata a seconda delle circostanze. La dimensione o la natura della voce interessata dall'omissione o dall'errore, o una combinazione delle due, potrebbe costituire il fattore determinante.
8. Con riferimento alla relazione sulla gestione, Vi confermiamo che siamo consapevoli che:
un'incoerenza è significativa se, considerata singolarmente o insieme ad altre incoerenze, potrebbe influenzare le decisioni economiche che gli utilizzatori del bilancio assumono sulla base del bilancio stesso; la mancanza di conformità è rappresentata dall'assenza, nella relazione sulla gestione di informazioni richieste dalle norme di legge; un errore è significativo se, considerato singolarmente o insieme ad altri errori, potrebbe influenzare le decisioni economiche che gli utilizzatori del bilancio assumono sulla base del bilancio stesso.

Inoltre, per quanto di nostra conoscenza:

9. Vi confermiamo:
 - a. che non siamo a conoscenza di casi di frodi o sospetti di frodi, con riguardo alla Società, che hanno coinvolto:
 - la direzione;
 - i dipendenti con ruoli significativi nell'ambito del controllo interno; o
 - altri soggetti, anche terzi, la cui frode o sospetta frode potrebbe avere un effetto rilevante sul bilancio.
 - b. che non siamo a conoscenza di segnalazioni di frodi o di sospetti di frodi, che influenzano il bilancio della Società, comunicate da dipendenti, ex-dipendenti, analisti, autorità di vigilanza o altri soggetti;

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2023

AURELIA HOSPITAL SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA

Codice fiscale: 17247141009



Casa di Cura Aurelia Hospital
Via Aurelia 860 - 00145 Roma - Tel. 06 868921

Aurelia Hospital Srl
Via Aurelia 860 - 00145 Roma
Codice Fiscale e P. IVA 17247141009

- c. che, come già portato alla Vostra conoscenza, la nostra valutazione del rischio che il bilancio possa contenere errori rilevanti dovuti a frodi ci ha portato a concludere che tale rischio è da ritenersi non rilevante;
- d. che siamo consapevoli che il termine "frode" fa riferimento agli errori in bilancio derivanti da appropriazioni illecite di beni ed attività dell'impresa e agli errori derivanti da una falsa informativa finanziaria.
10. Vi confermiamo che è stato correttamente identificato il soggetto che svolge l'attività di direzione e coordinamento e che è stata fornita, nella relazione sulla gestione, puntuale informazione circa i rapporti intercorsi con la società che esercita attività di coordinamento e con le altre società che vi sono soggette o l'effetto che tale attività ha avuto sull'esercizio sociale e sui risultati conseguiti.
11. Alla data della presente lettera non risultano ancora pervenute le risposte alla richiesta di conferma esterna degli istituti bancari Banca Popolare di Sondrio S.p.A., Cassa di Ravenna S.p.A., nonché per Intesa San Paolo S.p.A. relativamente al finanziamento n.38459 (ex Aurelia S.r.l.), Unicredit S.p.A. per i rapporti volutati nel mese di Gennaio 2024 dall'Aurelia 80 S.p.A.; Banca Popolare di Milano S.p.A. per i poteri di firma. Vi confermiamo di averVi messo a disposizione tutta la documentazione relativa alle posizioni interessate seguite dagli stessi e che le relative posizioni sono adeguatamente riflesse nel bilancio di esercizio.
12. Vi confermiamo di aver adottato un modello organizzativo, ai sensi del D.Lgs. 231/2001, idoneo ad individuare e prevenire le condotte penalmente rilevanti poste in essere dalla Società o dai soggetti sottoposti alla sua direzione e/o vigilanza.
13. Non vi sono state operazioni di entità o incidenza eccezionale oltre a quelle contabilizzate e evidenziate in bilancio.
14. Vi confermiamo, con la precisazione di cui al precedente paragrafo 7, che il bilancio d'esercizio non è inficiato da errori rilevanti, incluse le omissioni.
15. Vi confermiamo, con la precisazione di cui al precedente paragrafo 8, che la relazione sulla gestione relativa al bilancio d'esercizio non contiene incoerenze e/o errori significativi.
16. Vi confermiamo che non vi sono state comunicazioni del Sindaco Unico o denunce di fatti censurabili relativamente alla società, ulteriori rispetto a quelle già riportate sui libri sociali di riferimento, né segnalazioni di fatti o circostanze anomali che potrebbero, in caso di riscontro, rappresentare fatti censurabili.
17. Vi abbiamo fornito tutte le informazioni e gli elementi utili per identificare le entità da noi controllate, quelle sottoposte a controllo congiunto e le società collegate e le società sottoposte al controllo della controllante.
18. Vi abbiamo informato di tutti i casi noti di non conformità o di sospetta non conformità a leggi o regolamenti i cui effetti dovrebbero essere tenuti in considerazione nella redazione del bilancio.

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2023

AURELIA HOSPITAL SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA

Codice fiscale: 17247141009



Casa di Cura Aurelia Hospital
Via Aurelia 860 - 00145 Roma - Tel. 06 884921

Aurelia Hospital S.r.l.
Via Aurelia 860 - 00145 Roma
Codice Fiscale e P. IVA 17247141009

Peraltro non vi sono state, limitatamente agli aspetti che possono avere un effetto rilevante sul bilancio:

- a irregolarità da parte di Amministratori, Dirigenti ed altri dipendenti della Società che rivestano posizioni di rilievo nell'ambito del sistema di controllo interno amministrativo;
- b irregolarità da parte di altri dipendenti della Società;
- c notifiche da parte di amministrazioni pubbliche, autorità giurisdizionali o inquirenti, organismi di controllo pubblico o autorità di vigilanza aventi ad oggetto richieste di informazioni o chiarimenti, nonché provvedimenti inerenti l'inosservanza delle vigenti norme;
- d violazioni o possibili violazioni di leggi o regolamenti;
- e inadempienze di clausole contrattuali;
- f violazioni del Decreto Legislativo n. 231 del 21 novembre 2007, come successivamente modificato dal D.Lgs. n. 90 del 25 maggio 2017 in attuazione della Direttiva (UE) 2015/849 e dal D. Lgs. 4 ottobre 2019, n. 125, in attuazione della direttiva n. 2018-843 del Parlamento europeo (legge Antiriciclaggio);
- g violazioni della Legge 10 ottobre 1990, n. 287 (cosiddetta Antitrust);
- h operazioni al di fuori dell'oggetto sociale;
- i violazioni della Legge sul finanziamento ai partiti politici

19. Vi abbiamo informato di tutti i casi noti di:

- i accesso non autorizzato ai nostri sistemi informatici che si sono verificati o è probabile si siano verificati, comprese le segnalazioni presentate da terzi (inclusi amministrazioni pubbliche, autorità giurisdizionali o inquirenti, organismi di controllo pubblico o autorità di vigilanza), nella misura in cui è ragionevolmente probabile che tali accessi non autorizzati ai nostri sistemi informatici abbiano un effetto materiale sul bilancio, singolarmente o nel complesso;
- ii attacchi ransomware in relazione ai quali abbiamo pagato, o stiamo pensando di pagare, un riscatto, indipendentemente dall'importo richiesto

20. Vi confermiamo che, limitatamente agli aspetti che possono avere un effetto rilevante sul bilancio, la società opera nel rispetto delle normative di tutela ambientale, salute sicurezza e igiene del lavoro nonché di privacy stabilite dai regolamenti comunitari, dalle leggi nazionali e/o regionali vigenti.

21. Non vi sono, in aggiunta a quanto illustrato in nota integrativa:

- a potenziali richieste di danni o accantonamenti di passività che, a parere dei nostri legali, possano probabilmente concretizzarsi e quindi tali da dover essere evidenziate nel bilancio come passività, così come definite nel successivo punto b);
- b passività rilevanti, perdite potenziali per le quali debba essere effettuato un accantonamento in bilancio d'esercizio, oppure evidenziate nelle note integrative, e utili potenziali che debbano essere evidenziati nelle note integrative. Tali potenzialità non includono le incertezze legate ai normali processi di stima necessari per valutare talune poste di bilancio in una situazione di normale prosecuzione dell'attività aziendale;

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2023

AURELIA HOSPITAL SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA

Codice fiscale: 17247141009



Casa di Cura Aurelia Hospital
Via Aurelia 280 - 00188 Roma - Tel. 06 864921

Aurelia Hospital S.r.l.
Via Aurelia 200 - 00105 Roma
Codice fiscale e P. IVA: 17247141009

- e eventi occorsi in data successiva al 31.12.2023 tali da rendere l'attuale situazione patrimoniale-finanziaria sostanzialmente diversa da quella approvata dagli organi della società, tale da richiedere rettifiche o annotazioni integrative al bilancio d'esercizio;
- d. atti compiuti in violazione dell'art. 2357 e successivi del Codice Civile in materia di acquisto di azioni proprie e di azioni della controllata;
- e. accordi con istituti finanziari che comportino compensazioni fra conti attivi o passivi o accordi che possano provocare l'indisponibilità di conti attivi, di linee di credito, o altri accordi di natura similare;
- f. accordi di riacquisto di attività precedentemente alienate;
- g. vuoti sul capitale sociale e sulla disponibilità delle riserve;
- h. perdite che si devono sostenere in relazione all'evasione o incapacità di evadere gli impegni assunti;
- i. perdite che si devono sostenere in relazione ad impegni assunti per l'acquisto di voci di magazzino eccedenti il normale fabbisogno o a prezzi superiori a quelli di mercato, o relative alla valutazione di giacenze di magazzino obsolete;
- j. programmi futuri circa l'interruzione di determinate linee di prodotti o altri programmi o intendimenti che possano dar luogo a un'eccedenza o all'obsolescenza delle rimanenze di magazzino. Le rimanenze non sono contabilizzate a un importo superiore al valore netto di realizzo;
- k. impegni di acquisto o vendita a termine o contratti similari su valuta estera, titoli, merci o altri beni;
- l. perdite durevoli di valore relative ad immobilizzazioni materiali, immateriali e finanziarie ed investimenti fissi non utilizzati e/o obsoleti aventi un valore di bilancio rilevante che debbano essere svalutati per perdite di valore.
22. Non sono previsti programmi futuri o intendimenti che possano alterare in modo rilevante il valore di carico delle attività o delle passività o la loro classificazione o la relativa incidenza nel bilancio d'esercizio.
23. Vi confermiamo che i metodi, le assunzioni significative e i dati utilizzati nell'effettuare le stime contabili e predisporre la relativa informativa sono appropriati e applicati in modo coerente per conseguire una rilevazione, una valutazione e una informativa in conformità al quadro normativo di riferimento. Tutte le informazioni e gli elementi da noi utilizzati al fine delle stime Vi sono stati resi disponibili.
24. Sono state portate a Vostra conoscenza tutte le informazioni relative ai seguenti punti, ove applicabili: a) intestazioni fiduciarie; b) impegni assunti o accordi stipulati in relazione ad acquisti o cessioni di crediti, di partecipazioni, di ramo d'azienda o di altri beni, e garanzie di redditività su beni venduti o accordi per il riacquisto di attività precedentemente alienate; c) impegni assunti o accordi stipulati in relazione a strumenti derivati riguardanti valute, tassi d'interesse, beni (ad es. merci e titoli) e indici; d) impegni di acquisto di immobilizzazioni materiali ovvero impegni di acquisto, di vendita o di altro tipo di natura straordinaria e di ammontare rilevante, e) perdite o penalità su ordini di vendita o di acquisto e su contratti in corso di esecuzione; f) impegni per trattamenti economici integrativi (correnti o differiti) con il personale, gli agenti o altri; g) impegni esistenti per contratti di affitto o di leasing; h) affidamenti bancari ed accordi sui tassi di interesse; i) impegni cambiari, avalli, fidejussioni date o ricevute; j) effetti di terzi ceduti a lo sconto od in

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2023

AURELIA HOSPITAL SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA

Codice fiscale: 17247141009

Casa di Cura Aurelia Hospital
Via Aurelia 890 - 00165 Roma - Tel. 06 644921

Aurelia Hospital S.r.l.
Via Aurelia 890 - 00165 Roma
Codice Fiscale e P. IVA 17247141009

- pagamento, ma non ancora scaduti; m) Opzioni di riacquisto di azioni proprie o accordi a tale fine, azioni soggette a opzioni, "Warrants", obbligazioni convertibili o altre fattispecie similari. Le operazioni effettuate e le situazioni esistenti relative ai sopraccitati punti sono state correttamente contabilizzate nei bilanci ed evidenziate o nella nota integrativa.
25. La società esercita pieni diritti su tutte le attività possedute e non vi sono pegni o vincoli su di esse, né alcuna attività è soggetta a ipoteca o altro vincolo (ad eccezione di quelli evidenziati nella nota integrativa).
26. Tutti i ricavi riconosciuti alla data di bilancio sono stati realizzati (o sono realizzabili), ed effettivamente acquisiti, non vi sono accordi collaterali con clienti né altre condizioni che consentano la restituzione delle merci, fatta eccezione per i casi che rientrano tra le garanzie usuali.
27. Vi confermiamo che la Società ha superato i tetti di spesa previsti e comunicati dalla Asl territoriale, gli importi appositamente accantonati in bilancio rappresentano la miglior stima degli ammontari ritenuti probabili di restituzione, con riferimento agli anni ancora aperti e non coperti da prescrizione/decadenza.
28. Vi abbiamo fornito tutte le informazioni e gli elementi rilevanti da voi considerati per valutare se le attività abbiano subito una perdita di valore durevole.
29. Vi confermiamo che nel corso dell'esercizio, abbiamo rispettato i requisiti patrimoniali derivanti da normativa di settore e contratti di finanziamento.
30. Nella nota integrativa del bilancio d'esercizio sono state fornite le informazioni in tema di strumenti finanziari e strumenti finanziari derivati richieste dall'art. 2427-bis, del Codice Civile. Tutte le attività e passività finanziarie, ed in particolare tutti gli strumenti finanziari derivati, compresi gli strumenti finanziari derivati impliciti ("embedded"), sono state rilevate e classificate in accordo con i principi contabili di riferimento, nonché concordate dall'informativa richiesta dai principi stessi. Tutta la documentazione a supporto è stata messa a Vostra disposizione.
31. Con riferimento alle operazioni di copertura, abbiamo messo a vostra disposizione tutta la documentazione necessaria per verificare il rispetto delle condizioni e dei requisiti di documentazione, così come dei parametri di efficacia, per tutte le operazioni di copertura. Con riferimento alle coperture su flusso di cassa (*cash flow hedger*), la Società ha l'intenzione e la capacità di sostenere le transazioni previste come descritto nella documentazione a supporto della designazione dell'operazione di copertura.
32. Le imposte sul reddito sono state determinate mediante una corretta interpretazione della normativa fiscale vigente tenuto anche conto delle strategie di ottimizzazione del carico fiscale poste in essere. Si è tenuto conto di eventuali oneri derivanti da contestazioni notificate dall'Amministrazione Finanziaria e non ancora definite oppure il cui esito è incerto. Non sono previste nel breve periodo operazioni che possano portare alla tassazione dei guadagni attivi di rivalutazione e delle altre riserve in regime di sospensione d'imposta. Le assunzioni rilevanti da noi utilizzate nell'analisi dei redditi tassabili attesi allo scopo di determinare la probabilità del recupero delle attività per imposte anticipate sono ragionevoli. Tutta la documentazione a supporto è stata messa a Vostra disposizione.

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2023

AURELIA HOSPITAL SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA

Codice fiscale: 17247141009



Casa di Cura Aurelia Hospital
Via Aurelia 860 - 00165 Roma - Tel. 06 884924

Aurelia Hospital S.r.l.
Via Aurelia 860 - 00165 Roma
Codice Fiscale e P. IVA 17247141009

Non abbiamo ricevuto informazioni o pareri che sono in contraddizione con gli importi contabilizzati in bilancio nonché con le informazioni fornite nelle note esplicative relativamente alle imposte sul reddito. Vi attestiamo inoltre che Vi abbiamo fornito tutti gli elementi e le informazioni rilevanti necessari per comprendere gli accantonamenti relativi alle imposte della Società ed ogni altro aspetto rilevante ad esso correlato.

33. Vi confermiamo che nella nota integrativa del bilancio d'esercizio sono state fornite le informazioni in tema di accordi non risultanti dallo stato patrimoniale richieste dall'art. 2427, comma 1, punto 22-ter) del Codice Civile. In particolare, sono stati indicati la natura e l'obiettivo economico di tali accordi, con indicazione del loro effetto patrimoniale, finanziario ed economico, qualora i rischi e i benefici da essi derivanti siano stati considerati rilevanti e l'indicazione degli stessi sia stata ritenuta necessaria per valutare la situazione patrimoniale e finanziaria e il risultato economico della società. Tutta la documentazione a supporto è stata messa a Vostra disposizione.
34. Vi abbiamo informato dell'identità delle parti correlate dell'impresa e di tutti i rapporti e operazioni realizzate con le medesime.
Vi confermiamo inoltre di aver fornito nella relazione sulla gestione apposita e puntuale informazione sulle operazioni con imprese controllate, collegate, controllanti e imprese sottoposte al controllo di queste ultime con indicazione dei saldi debitori o creditori, delle vendite, degli acquisti, di altri ricavi o costi, dei contratti di leasing e delle garanzie. Infine, nel caso di operazioni atipiche e inusuali con parti correlate, è stato esplicitato l'interesse della Società al compimento dell'operazione. Tutta la documentazione a supporto è stata messa a Vostra disposizione.
35. Vi confermiamo di non aver ricevuto:
- segnalazioni da parte di creditori pubblici qualificati ai sensi dell'Art. 25-novies del D. Lgs. n. 14/2019 (Codice della crisi d'impresa e dell'insolvenza)
 - comunicazioni ai sensi dell'Art. 25-otties del predetto Codice della crisi d'impresa e dell'insolvenza da parte del Sindaco Unico
 - comunicazioni da parte di banche e intermediari finanziari ai sensi dell'art. Art. 25-decies del predetto Codice della crisi d'impresa e dell'insolvenza.
36. Vi confermiamo che il bilancio d'esercizio, i relativi allegati e la relazione sulla gestione che Vi trasmettiamo unitamente alla presente lettera sono conformi a quelli che saranno depositati presso la sede sociale. Ci impegniamo inoltre a darVi tempestiva comunicazione delle eventuali modifiche che fossero apportate ai suddetti documenti prima del deposito.
È nostra la responsabilità di informare il revisore circa l'emergere di eventi che possano avere un effetto sul bilancio tra la data di rilascio della relazione e la data di approvazione del bilancio.
37. Vi confermiamo che il progetto di bilancio sottoposto alla Vostra attenzione è stato redatto in conformità alla taxonomia XBRL. Riconosciamo e Vi confermiamo che il Vostro giudizio sul bilancio della Società al 31 dicembre 2023, reso ai sensi dell'art. 14, D.Lgs. 19/2010, non ha in alcun modo ad oggetto la conformità del "formato elaborabile" (XBRL) rispetto alla normativa prevista dal Decreto Legge 4 luglio 2006, n. 223, e successive disposizioni di attuazione, che ne disciplinano le specifiche tecniche per il deposito presso il Registro delle Imprese.

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2023

AURELIA HOSPITAL SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA

Codice fiscale: 17247141009



Casa di Cura Aurelia Hospital
Via Aurelia 860 - 00165 Roma - Tel. 06 864921

Aurelia Hospital S.r.l.
Via Aurelia 860 - 00165 Roma
Codice Fiscale e P. IVA 17247141009

Con la presente dichiarazione la Società riconosce e conferma inoltre che la completezza, attendibilità e autenticità di quanto sopra specificamente attestato, anche con riferimento a quanto fornito avvalendosi di strumenti di comunicazione e trasmissione a distanza, costituisce, anche ai sensi e per gli effetti degli artt. 1227 e 2049 Cod. Civ., presupposto per una corretta possibilità di svolgimento della Vostra attività di revisione e per l'espressione del Vostro giudizio professionale, mediante l'emissione della relazione sul bilancio.

Vi confermiamo di: i) aver effettuato un'analisi degli impatti "diretti" e "indiretti" connessi al conflitto militare tra la Russia e l'Ucraina sull'attività economica, sulla situazione finanziaria e sui risultati economici della Società, sulla base delle evidenze attualmente disponibili, e degli scenari allo stato configurabili, e di aver considerato l'esito della stessa nelle valutazioni effettuate con riferimento alla sussistenza del presupposto della continuità aziendale nella redazione del bilancio d'esercizio al 31 dicembre 2023; ii) di avervi fornito tutte le informazioni rilevanti relative alla suddetta analisi; iii) di avervi comunicato qualsiasi cambiamento significativo apportato ai nostri processi, controlli e procedure al fine di fronteggiare gli effetti del conflitto e per presidiare il rispetto da parte della Società delle misure restrittive e del relativo sistema di sanzioni adottate dalle autorità sovranazionali in risposta al conflitto.

Cordiali saluti.

Aurelia Hospital S.r.l.

Direttore Amministrativo (ad esclusione di quanto previsto dal par. 13)

Legale rappresentante (oppure: Presidente o Amministratore Delegato) anche per conto del Consiglio di Amministrazione

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2023

AURELIA HOSPITAL SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA
Codice fiscale: 17247141009

RELAZIONE DEL SINDACO UNICO ALL'ASSEMBLEA DEI SOCI IN OCCASIONE DELL'APPROVAZIONE DEL BILANCIO DI ESERCIZIO CHIUSO AL 31 DICEMBRE 2023 REDATTA AI SENSI DELL'ART. 2429, CO. 2, C.C.

Ai Soci della Società AURELIA HOSPITAL Srl

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2023 la mia attività è stata ispirata alle disposizioni di legge e alle Norme di comportamento del collegio sindacale di società non quotate emanate dal Consiglio Nazionale dei Dottori commercialisti e degli Esperti contabili, pubblicate a dicembre 2023 e vigenti dal 1° gennaio 2024.

Di tale attività e dei risultati conseguiti Vi porto a conoscenza con la presente relazione.

È stato sottoposto al Vostro esame il bilancio d'esercizio della AURELIA HOSPITAL Srl al 31.12.2023, redatto in conformità alle norme italiane che ne disciplinano la redazione, che evidenzia un risultato d'esercizio negativo di euro 2.119.993. Il bilancio è stato messo a mia disposizione nel termine di legge.

Il Sindaco unico non essendo incaricato della revisione legale, ha svolto sul bilancio le attività di vigilanza previste nella Norma 3.8. delle "Norme di comportamento del collegio sindacale di società non quotate" consistenti in un controllo sintetico complessivo volto a verificare che il bilancio sia stato correttamente redatto. La verifica della rispondenza ai dati contabili spetta, infatti, all'incaricato della revisione legale.

Il soggetto incaricato della revisione legale dei conti EY S.p.A. mi ha consegnato la propria relazione datata 14 marzo 2024 contenente un giudizio senza modifica.

Da quanto riportato nella relazione del soggetto incaricato della revisione legale il bilancio d'esercizio al 31.12.2023 rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria, il risultato economico e i flussi di cassa della Vostra Società ed è stato redatto in conformità alla normativa che ne disciplina la redazione.

1) Attività di vigilanza ai sensi degli artt. 2403 e ss. c.c.

Ho vigilato sull'osservanza della legge e dello statuto, sul rispetto dei principi di corretta amministrazione e, in particolare, sull'adeguatezza dell'assetto organizzativo, amministrativo e contabile adottato dalla società e sul suo concreto funzionamento.

Ho partecipato alle assemblee dei soci e alle riunioni del Consiglio di Amministrazione, sulla base delle informazioni disponibili, non ho rilievi particolari da segnalare.

Ho acquisito dal Consiglio di Amministrazione, attraverso la lettura delle determinazioni dello stesso con adeguato anticipo e anche durante le riunioni svolte, informazioni sul generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione, nonché sulle operazioni di maggiore rilievo, per le loro dimensioni o caratteristiche, effettuate dalla società e, in base alle informazioni acquisite, non ho osservazioni particolari da riferire.

Con il soggetto incaricato della revisione legale ho scambiato tempestivamente dati e informazioni rilevanti per lo svolgimento dell'attività di vigilanza.

In qualità di componente dell'organismo di vigilanza rappresento che, sulla base delle verifiche effettuate, non sono emerse particolari criticità rispetto alla corretta attuazione del modello organizzativo che debbano essere evidenziate nella presente relazione.

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2023

AURELIA HOSPITAL SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA

Codice fiscale: 17247141009

Ho acquisito conoscenza e ho vigilato sull'adeguatezza dell'assetto organizzativo, amministrativo e contabile e sul suo concreto funzionamento anche tramite la raccolta di informazioni dai responsabili delle funzioni e a tale riguardo non ho osservazioni particolari da riferire.

Ho acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di mia competenza, sull'adeguatezza e sul funzionamento del sistema amministrativo-contabile, nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione, mediante l'ottenimento di informazioni dai responsabili delle funzioni e l'esame dei documenti aziendali, e a tale riguardo, non ho osservazioni particolari da riferire.

Non sono pervenute denunce dai soci ex art. 2408 c.c. o ex art. 2409 c.c.

Non ho effettuato segnalazioni all'organo di amministrazione ai sensi e per gli effetti di cui all'art. 25-*octies* d.lgs. 12 gennaio 2019, n. 14 e successive modificazioni. Non ho ricevuto segnalazioni da parte dei creditori pubblici ai sensi e per gli effetti di cui art. 25-*novies* d.lgs. 12 gennaio 2019, n. 14 e successive modificazioni.

In data 19 dicembre 2023, ho rilasciato la proposta motivata per l'attribuzione dell'incarico di revisione legale dei conti per gli esercizi 2023-2025.

Nel corso dell'attività di vigilanza, come sopra descritta, non sono emersi altri fatti significativi tali da richiederne la menzione nella presente relazione.

2) Osservazioni in ordine al bilancio d'esercizio

Da quanto riportato nella relazione del soggetto incaricato della revisione legale, "il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società al 31.12.2023, del risultato economico e dei flussi di cassa per l'esercizio chiuso a tale data in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione".

Per quanto a mia conoscenza, l'amministratore unico, nella redazione del bilancio, non ha derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423, co. 5, c.c..

Ai sensi dell'art. 2426, n. 5, c.c. ho espresso il mio consenso all'iscrizione nell'attivo dello stato patrimoniale di costi di impianto e di ampliamento per € 41.214.

3) Osservazioni e proposte in ordine alla approvazione del bilancio

Considerando le risultanze dell'attività da me svolta e il giudizio espresso nella relazione di revisione rilasciata dal soggetto incaricato della revisione legale dei conti, non rilevo motivi ostativi all'approvazione, da parte dei soci, del bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2023, così come redatto dall'amministratore unico.

Il Sindaco unico concorda con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio formulata dall'amministratore unico nella nota integrativa.

Roma, 14 marzo 2024

Il Sindaco unico

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2023

AURELIA HOSPITAL SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA

Codice fiscale: 17247141009



Aurelia Hospital S.r.l.

Bilancio d'esercizio al 31 dicembre 2023

Relazione della società di revisione indipendente
ai sensi dell'art. 14 del D. Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2023

AURELIA HOSPITAL SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA

Codice fiscale: 17247141009



EY S.p.A.
Via Bartolo, 10
06122 Perugia

Tel: +39 075 5750411
Fax: +39 075 5722888
ey.com

Relazione della società di revisione indipendente ai sensi dell'art. 14 del D. Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39

Al Socio Unico della
Aurelia Hospital S.r.l.

Relazione sulla revisione contabile del bilancio d'esercizio

Giudizio

Abbiamo svolto la revisione contabile del bilancio d'esercizio della Aurelia Hospital S.r.l. (la Società), costituito dallo stato patrimoniale al 31 dicembre 2023, dal conto economico e dal rendiconto finanziario per l'esercizio dal 9 novembre 2023 a tale data e dalla nota integrativa.

A nostro giudizio, il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società al 31 dicembre 2023, del risultato economico e dei flussi di cassa per l'esercizio chiuso a tale data, in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.

Elementi alla base del giudizio

Abbiamo svolto la revisione contabile in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia). Le nostre responsabilità ai sensi di tali principi sono ulteriormente descritte nella sezione *Responsabilità della società di revisione per la revisione contabile del bilancio d'esercizio* della presente relazione. Siamo indipendenti rispetto alla Società in conformità alle norme e ai principi in materia di etica e di indipendenza applicabili nell'ordinamento italiano alla revisione contabile del bilancio. Riteniamo di aver acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro giudizio.

Responsabilità degli amministratori e del sindaco unico per il bilancio d'esercizio

Gli amministratori sono responsabili per la redazione del bilancio d'esercizio che fornisca una rappresentazione veritiera e corretta in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione e, nei termini previsti dalla legge, per quella parte del controllo interno dagli stessi ritenuta necessaria per consentire la redazione di un bilancio che non contenga errori significativi dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali.

Gli amministratori sono responsabili per la valutazione della capacità della Società di continuare ad operare come un'entità in funzionamento e, nella redazione del bilancio d'esercizio, per l'appropriatezza dell'utilizzo del presupposto della continuità aziendale, nonché per una adeguata informativa in materia. Gli amministratori utilizzano il presupposto della continuità aziendale nella redazione del bilancio d'esercizio a meno che abbia valutato che sussistono le condizioni per la liquidazione della Società o per l'interruzione dell'attività o non abbia alternative realistiche a tali scelte.

Il sindaco unico ha la responsabilità della vigilanza, nei termini previsti dalla legge, sul processo di predisposizione dell'informativa finanziaria della Società.

EY S.p.A.
Sede Legale: Via Meravigli, 12 - 20123 Milano
Sede Secondaria: Via Lombardia, 31 - 00187 Roma
Capitale Sociale Euro 2.600.000,00 i.v.
Iscritta alla S.O. del Registro delle Imprese presso la CCIAA di Milano Monza Brianza Lodi
Codice fiscale e numero di iscrizione 00434000584 - numero R.E.A. di Milano 606158 - P.IVA 00891231003
Iscritta al Registro Revisori Legali al n. 70945 Pubblicato sulla G.U. Suppl. 13 - IV Serie Speciale del 17/2/1998

A member firm of Ernst & Young Global Limited



Responsabilità della società di revisione per la revisione contabile del bilancio d'esercizio

I nostri obiettivi sono l'acquisizione di una ragionevole sicurezza che il bilancio d'esercizio nel suo complesso non contenga errori significativi, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali, e l'emissione di una relazione di revisione che includa il nostro giudizio. Per ragionevole sicurezza si intende un livello elevato di sicurezza che tuttavia non fornisce la garanzia che una revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia) individui sempre un errore significativo, qualora esistente. Gli errori possono derivare da frodi o da comportamenti o eventi non intenzionali e sono considerati significativi qualora ci si possa ragionevolmente attendere che essi, singolarmente o nel loro insieme, siano in grado di influenzare le decisioni economiche degli utilizzatori prese sulla base del bilancio d'esercizio.

Nell'ambito della revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia), abbiamo esercitato il giudizio professionale e abbiamo mantenuto lo scetticismo professionale per tutta la durata della revisione contabile. Inoltre:

- abbiamo identificato e valutato i rischi di errori significativi nel bilancio d'esercizio, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali; abbiamo definito e svolto procedure di revisione in risposta a tali rischi; abbiamo acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro giudizio. Il rischio di non individuare un errore significativo dovuto a frodi è più elevato rispetto al rischio di non individuare un errore significativo derivante da comportamenti od eventi non intenzionali, poiché la frode può implicare l'esistenza di collusioni, falsificazioni, omissioni intenzionali, rappresentazioni fuorvianti o forzature del controllo interno;
- abbiamo acquisito una comprensione del controllo interno rilevante ai fini della revisione contabile allo scopo di definire procedure di revisione appropriate nelle circostanze, e non per esprimere un giudizio sull'efficacia del controllo interno della Società;
- abbiamo valutato l'appropriatezza dei principi contabili utilizzati nonché la ragionevolezza delle stime contabili effettuate dagli amministratori e della relativa informativa;
- siamo giunti ad una conclusione sull'appropriatezza dell'utilizzo da parte degli amministratori del presupposto della continuità aziendale e, in base agli elementi probativi acquisiti, sull'eventuale esistenza di una incertezza significativa riguardo a eventi o circostanze che possono far sorgere dubbi significativi sulla capacità della Società di continuare ad operare come un'entità in funzionamento. In presenza di un'incertezza significativa, siamo tenuti a richiamare l'attenzione nella relazione di revisione sulla relativa informativa di bilancio ovvero, qualora tale informativa sia inadeguata, a riflettere tale circostanza nella formulazione del nostro giudizio. Le nostre conclusioni sono basate sugli elementi probativi acquisiti fino alla data della presente relazione. Tuttavia, eventi o circostanze successivi possono comportare che la Società cessi di operare come un'entità in funzionamento;
- abbiamo valutato la presentazione, la struttura e il contenuto del bilancio d'esercizio nel suo complesso, inclusa l'informativa, e se il bilancio d'esercizio rappresenti le operazioni e gli eventi sottostanti in modo da fornire una corretta rappresentazione.

Abbiamo comunicato ai responsabili delle attività di governance, identificati ad un livello appropriato come richiesto dai principi di revisione internazionali (ISA Italia), tra gli altri aspetti, la portata e la tempistica pianificate per la revisione contabile e i risultati significativi emersi, incluse le eventuali carenze significative nel controllo interno identificate nel corso della revisione contabile.

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2023

AURELIA HOSPITAL SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA

Codice fiscale: 17247141009



Relazione su altre disposizioni di legge e regolamentari

Giudizio ai sensi dell'art. 14, comma 2, lettera e), del D. Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39

Gli amministratori della Aurelia Hospital S.r.l. sono responsabili per la predisposizione della relazione sulla gestione della Aurelia Hospital S.r.l. al 31 dicembre 2023, inclusa la sua coerenza con il relativo bilancio d'esercizio e la sua conformità alle norme di legge.

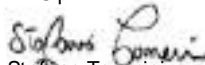
Abbiamo svolto le procedure indicate nel principio di revisione (SA Italia) n. 720B al fine di esprimere un giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio d'esercizio della Aurelia Hospital S.r.l. al 31 dicembre 2023 e sulla conformità della stessa alle norme di legge, nonché di rilasciare una dichiarazione su eventuali errori significativi.

A nostro giudizio, la relazione sulla gestione è coerente con il bilancio d'esercizio della Aurelia Hospital S.r.l. al 31 dicembre 2023 ed è redatta in conformità alle norme di legge.

Con riferimento alla dichiarazione di cui all'art. 14, c.2, lettera e), del D. Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39, rilasciata sulla base delle conoscenze e della comprensione dell'impresa e del relativo contesto acquisite nel corso dell'attività di revisione, non abbiamo nulla da riportare.

Perugia, 14 marzo 2024

EY S.p.A.


Stefano Tonerini
(Revisore Legale)