

LIFE CURE S.R.L.

Bilancio di esercizio al 31-12-2020

Dati anagrafici	
Sede in	MONZA
Codice Fiscale	01140460294
Numero Rea	MONZA E BRIANZA 1750342
P.I.	01140460294
Capitale Sociale Euro	2.600.000 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA CON UNICO SOCIO
Settore di attività prevalente (ATECO)	869029
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	si
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	si
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	SAPIO LIFE SRL
Appartenenza a un gruppo	si
Denominazione della società capogruppo	SAPIO PRODUZIONE IDROGENO OSSIGENO
Paese della capogruppo	MONZA - ITALIA

Stato patrimoniale

	31-12-2020	31-12-2019
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		
7) altre	85.488	120.671
Totale immobilizzazioni immateriali	85.488	120.671
II - Immobilizzazioni materiali		
2) impianti e macchinario	6.458	7.515
3) attrezzature industriali e commerciali	7.659	4.148
4) altri beni	89.429	83.181
Totale immobilizzazioni materiali	103.546	94.844
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
a) imprese controllate	697.000	697.000
Totale partecipazioni	697.000	697.000
2) crediti		
d-bis) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	21.842	17.860
Totale crediti verso altri	21.842	17.860
Totale crediti	21.842	17.860
Totale immobilizzazioni finanziarie	718.842	714.860
Totale immobilizzazioni (B)	907.876	930.375
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	41.858	15.672
Totale rimanenze	41.858	15.672
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	13.661.619	9.436.317
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso clienti	13.661.619	9.436.317
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	16.192.645	16.780.766
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso controllanti	16.192.645	16.780.766
5) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	32.397	12.484
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	32.397	12.484
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	17.167
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti tributari	0	17.167
5-ter) imposte anticipate	441.648	435.985

5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	64.913	22.213
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso altri	64.913	22.213
Totale crediti	30.393.222	26.704.932
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	1.782.431	2.060.160
Totale disponibilità liquide	1.782.431	2.060.160
Totale attivo circolante (C)	32.217.511	28.780.764
D) Ratei e risconti	18.650	13.191
Totale attivo	33.144.037	29.724.330
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	2.600.000	2.600.000
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	13.947	13.947
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	520.000	520.000
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Totale altre riserve	0	0
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	15.215.357	12.417.592
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	2.718.977	2.797.765
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	21.068.281	18.349.304
B) Fondi per rischi e oneri		
4) altri	10.000	0
Totale fondi per rischi ed oneri	10.000	0
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	236.790	199.382
D) Debiti		
5) debiti verso altri finanziatori		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.103	1.103
Totale debiti verso altri finanziatori	1.103	1.103
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	177	0
Totale acconti	177	0
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.733.757	2.160.193
Totale debiti verso fornitori	2.733.757	2.160.193
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	8.534.643	8.675.485
Totale debiti verso controllanti	8.534.643	8.675.485
11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	38.438	37.660
Totale debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	38.438	37.660
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	139.618	64.768
Totale debiti tributari	139.618	64.768

13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	62.453	65.460
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	62.453	65.460
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	275.162	167.757
Totale altri debiti	275.162	167.757
Totale debiti	11.785.351	11.172.426
E) Ratei e risconti	43.615	3.218
Totale passivo	33.144.037	29.724.330

Conto economico

	31-12-2020	31-12-2019
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	31.650.353	28.534.158
5) altri ricavi e proventi		
altri	32.907	27.023
Totale altri ricavi e proventi	32.907	27.023
Totale valore della produzione	31.683.260	28.561.181
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	629.673	125.353
7) per servizi	23.414.362	20.171.166
8) per godimento di beni di terzi	1.485.526	2.165.131
9) per il personale		
a) salari e stipendi	940.738	810.942
b) oneri sociali	252.587	233.680
c) trattamento di fine rapporto	64.455	62.139
e) altri costi	135.959	102.691
Totale costi per il personale	1.393.739	1.209.452
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	36.080	44.243
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	22.767	18.294
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	81.000	59.800
Totale ammortamenti e svalutazioni	139.847	122.337
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(26.186)	572
14) oneri diversi di gestione	989.131	1.000.513
Totale costi della produzione	28.026.092	24.794.524
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	3.657.168	3.766.657
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	161.761	138.076
Totale proventi diversi dai precedenti	161.761	138.076
Totale altri proventi finanziari	161.761	138.076
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	471	180
Totale interessi e altri oneri finanziari	471	180
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	161.290	137.896
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)	3.818.458	3.904.553
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	1.104.772	1.128.570
imposte relative a esercizi precedenti	372	(1.925)
imposte differite e anticipate	(5.663)	(19.857)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	1.099.481	1.106.788
21) Utile (perdita) dell'esercizio	2.718.977	2.797.765

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2020	31-12-2019
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	2.718.977	2.797.765
Imposte sul reddito	1.099.481	1.106.788
Interessi passivi/(attivi)	(161.290)	(137.896)
(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	3.657.168	3.766.657
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	64.455	(62.139)
Ammortamenti delle immobilizzazioni	58.847	62.537
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	10.000	(19.857)
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	133.302	(19.459)
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	3.790.470	3.747.198
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(26.186)	572
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(4.225.302)	1.629.661
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	573.564	105.062
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(5.459)	(5.702)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	40.397	(6.645)
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	515.788	(78.032)
Totale variazioni del capitale circolante netto	(3.127.198)	1.644.916
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	663.272	5.392.114
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	161.290	137.896
(Imposte sul reddito pagate)	(1.038.896)	(1.058.197)
Dividendi incassati	0	0
(Utilizzo dei fondi)	(27.047)	23.765
Altri incassi/(pagamenti)	0	0
Totale altre rettifiche	(904.653)	(896.536)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	(241.381)	4.495.578
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(31.469)	(27.172)
Disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(897)	(11.340)
Disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	(3.982)	0
Disinvestimenti	0	0
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)	0	0

Disinvestimenti	0	0
(Acquisizione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide)	0	0
Cessione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide	0	0
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(36.348)	(38.512)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	0	(3.163.894)
Accensione finanziamenti	0	0
(Rimborso finanziamenti)	0	0
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	0	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)	0	(3.163.894)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(277.729)	1.293.172
Effetto cambi sulle disponibilità liquide	0	0
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	2.060.160	766.988
Assegni	0	0
Danaro e valori in cassa	0	0
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	2.060.160	766.988
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	1.782.431	2.060.160
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	1.782.431	2.060.160
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2020

Nota integrativa, parte iniziale

Nota Integrativa al bilancio di esercizio al 31/12/2020

Premessa

La Società ha per oggetto l'attività domiciliare integrata ad alta intensità realizzata attraverso la cosiddetta ospedalizzazione domiciliare. Tale attività viene svolta utilizzando personale medico e paramedico di alta specializzazione.

Struttura e contenuto del Bilancio

Il bilancio di esercizio al 31/12/2020 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 del Codice Civile.

I criteri di valutazione di cui all'art. 2426 del Codice Civile sono conformi a quelli utilizzati nella redazione del bilancio del precedente esercizio, ad eccezione delle voci per le quali il D.Lgs 139/2015 ha introdotto nuovi criteri di valutazione, e non si sono verificati eventi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui agli artt. 2423-bis, secondo comma e art. 2423, quinto comma del Codice Civile.

Lo Stato Patrimoniale, il Conto Economico ed il Rendiconto Finanziario sono stati redatti in base agli schemi previsti dagli artt. 2424 e 2425 del Codice Civile, come modificati dal D.Lgs n. 6/2003 (Riforma del Diritto Societario), nonché dalle integrazioni e novità introdotte alle norme del codice civile dal D.lgs. 139/2015, che ha recepito in Italia la Direttiva contabile 34/2013/UE.

Con riferimento all'applicazione delle regole di transizione in merito alle novità introdotte dal D.Lgs 139/2015 e in parte già declinate nei nuovi principi contabili, nel caso di applicazione retroattiva, ai sensi dell'OIC 29, l'effetto del cambiamento è stato portato a rettifica del patrimonio netto di apertura, e ove fattibile, sono stati rideterminati gli effetti comparativi.

Ove applicabili sono stati, altresì, osservati i principi e le raccomandazioni pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC) integrati, ove mancanti, dagli IAS/IFRS emessi dallo IASB, al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale, finanziaria ed economica.

Le voci dell'attivo e del passivo appartenenti a più voci dello Stato Patrimoniale sono specificatamente richiamate.

In osservanza al principio generale di comparabilità dei dati e al fine di recepire l'applicazione dei nuovi Principi Contabili come descritto di seguito, si è provveduto a riclassificare e rideterminare, ove necessario e previsto dal D. Lgs. 139/2015, le voci relative ai dati comparativi per renderle confrontabili con quelle del corrente periodo di riferimento.

Principi di redazione

PRINCIPI DI REDAZIONE

Al fine di redigere il bilancio con chiarezza e fornire una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico conformemente al disposto dell'articolo 2423-bis del Codice Civile, si è provveduto a:

- valutare le singole voci secondo prudenza ed in previsione di una normale continuità aziendale;
- includere i soli utili effettivamente realizzati nel corso dell'esercizio;
- determinare i proventi ed i costi nel rispetto della competenza temporale, ed indipendentemente dalla loro manifestazione finanziaria;
- comprendere tutti i rischi e le perdite di competenza, anche se divenuti noti dopo la conclusione dell'esercizio;
- considerare distintamente, ai fini della relativa valutazione, gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci del bilancio;
- mantenere immutati i criteri di valutazione adottati rispetto al precedente esercizio.

Sono stati altresì rispettati i seguenti postulati di bilancio di cui all'OIC 11 par. 15:

- a) prudenza;
- b) prospettiva della continuità aziendale;
- c) rappresentazione sostanziale;
- d) competenza;
- e) costanza nei criteri di valutazione;
- f) rilevanza;
- g) comparabilità.

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.

Nella valutazione prospettica circa il presupposto della continuità aziendale, non sono emerse significative incertezze. né sono state individuate ragionevoli motivazioni che possano portare alla cessazione dell'attività.

Riflessi dell'emergenza sanitaria (Covid-19)

Si segnala che il protrarsi dell'emergenza sanitaria legata alla diffusione della pandemia da COVID-19 non ha prodotto alcun rallentamento per le attività svolte dalla società nel corso dell'esercizio 2020.

Le problematiche economiche e finanziarie che l'emergenza sanitaria potrà provocare nel medio-lungo termine dipenderanno dalla continuazione e dalla durata della stessa.

In ogni caso, si ritiene che, al momento, la Società ed il Gruppo di appartenenza abbiano capitale e liquidità sufficienti per garantire la continuità aziendale almeno per i prossimi dodici mesi.

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.

I principi contabili sono stati adeguati con le modifiche, integrazioni e novità introdotte alle norme del Codice Civile dal D.lgs. 139/2015, che ha recepito in Italia la Direttiva contabile 34/2013/UE. In particolare, i principi contabili nazionali sono stati riformulati dall'OIC nella versione emessa il 22 dicembre 2016 e gli emendamenti emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC) il 29 dicembre 2017 ed il 28 gennaio 2019.

Si riportano, nel seguito, i più significativi criteri di valutazione adottati per la redazione del bilancio al 31 dicembre 2020, in osservanza dell'art. 2426 del Codice Civile, così come modificato dalle nuove disposizioni sul diritto societario (D.lgs. 139 del 2015) ed emendamenti 2017. Con riferimento agli emendamenti ai principi contabili nazionali emessi nel 2019, si segnala che gli stessi non hanno prodotto effetti sul bilancio 2020.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione interna, inclusi tutti gli oneri accessori di diretta imputazione, e sono sistematicamente ammortizzate in quote costanti in relazione alla residua possibilità di utilizzazione del bene.

Le altre immobilizzazioni immateriali sono costituite da costi ritenuti di utilità pluriennale ed ammortizzate sulla base della loro residua possibilità di utilizzazione, variabile da tre a cinque anni.

Le immobilizzazioni il cui valore economico risulti a fine esercizio durevolmente inferiore al residuo costo da ammortizzare sono iscritte a tale minor valore. Il costo viene ripristinato negli esercizi successivi se vengono meno i motivi delle svalutazioni effettuate.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione al netto dei relativi fondi di ammortamento, inclusi tutti i costi e gli oneri accessori di diretta imputazione, dei costi indiretti inerenti la produzione interna.

Il costo delle immobilizzazioni la cui utilizzazione è limitata nel tempo è sistematicamente ammortizzato in ogni esercizio sulla base di aliquote economico-tecniche determinate in relazione alla residua possibilità di utilizzazione.

Qui di seguito sono specificate le aliquote applicate:

- Impianti e macchinario: 12%-30%;
- Attrezzature industriali e commerciali: 15%;
- Altri beni:
 - mobili e arredi: 12%;
 - macchine ufficio elettroniche: 20%;
 - autoveicoli 25%.

Le immobilizzazioni il cui valore economico risulti a fine esercizio durevolmente inferiore al costo vengono svalutate a tale minore valore. Il costo viene ripristinato negli esercizi successivi se vengono meno i motivi delle svalutazioni effettuate.

Immobilizzazioni finanziarie

Le immobilizzazioni finanziarie sono iscritte al costo di acquisto comprensivo degli oneri accessori. Il costo viene ridotto per perdite durevoli di valore nel caso in cui non siano prevedibili nell'immediato futuro utili di entità tale da riassorbire le perdite. Il valore originario viene ripristinato negli esercizi successivi se vengono meno i motivi delle svalutazioni effettuate.

I crediti iscritti nelle immobilizzazioni finanziarie sono esposti al valore di presunto realizzo.

Rimanenze

Le rimanenze sono iscritte al minore tra il costo di acquisto o di fabbricazione, comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione e dei costi indiretti inerenti alla produzione interna, ed il presumibile valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato.

Il valore di presumibile realizzo viene calcolato tenendo conto sia degli eventuali costi di fabbricazione ancora da sostenere che dei costi diretti di vendita. Le scorte obsolete e di lento rigiro sono svalutate in relazione alla loro possibilità di utilizzo o di realizzo.

La metodologia di costo adottata per valutare le giacenze di magazzino è il costo ultimo di acquisto.

Crediti

I crediti sono rilevati secondo il criterio del costo ammortizzato, tenendo conto ove applicabile del fattore temporale e del valore di presumibile realizzo. Il criterio del costo ammortizzato non è applicato quando gli effetti sono irrilevanti, ovvero quando i costi di transazione, le commissioni pagate tra le parti e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza sono di scarso rilievo oppure se i crediti sono a breve termine (ossia con scadenza inferiore ai 12 mesi). I crediti commerciali sorti durante l'esercizio con scadenza oltre i 12 mesi dal momento della rilevazione iniziale, senza corresponsione di interessi, o con interessi significativamente diversi dai tassi di interesse di mercato, ed i relativi ricavi, si rilevano inizialmente al valore determinato attualizzando i flussi finanziari futuri al tasso di interesse di mercato.

Il valore dei crediti, come sopra determinato, è rettificato, ove necessario, da un apposito fondo svalutazione, esposto a diretta diminuzione del valore dei crediti stessi, al fine di adeguarli al loro presumibile valore di realizzo. L'importo della svalutazione alla data di bilancio è pari alla differenza tra il valore contabile e il valore dei flussi finanziari futuri stimati, ridotti degli importi che si prevede di non incassare, attualizzato al tasso di interesse effettivo originario del credito.

L'importo della svalutazione è rilevato nel conto economico.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono esposte al loro valore nominale.

Ratei e risconti

I ratei e i risconti sono iscritti sulla base del principio della competenza economica.

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.

Debiti

I debiti sono iscritti secondo il criterio del costo ammortizzato, tenendo conto del fattore temporale. Il criterio del costo ammortizzato non è applicato ai debiti qualora i suoi effetti risultino irrilevanti. Gli effetti sono considerati irrilevanti per i debiti a breve termine (ossia con scadenza inferiore ai 12 mesi). Per il criterio del costo ammortizzato vedasi quanto indicato con riferimento ai “crediti”.

Impegni, garanzie, beni di terzi e passività potenziali

Sono esposti al loro valore contrattuale nel corpo della Nota Integrativa, secondo quanto stabilito dal terzo comma dell'articolo 2424 del Codice Civile.

I rischi relativi a garanzie concesse, personali o reali, per debiti altrui sono stati indicati per un importo pari all'ammontare della garanzia prestata; l'importo del debito altrui garantito alla data di riferimento del bilancio, se inferiore alla garanzia prestata, è indicato nella presente Nota Integrativa.

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

Ricavi e costi

I ricavi e i costi sono iscritti in bilancio secondo i principi della prudenza e della competenza, con la correlativa rilevazione dei ratei e dei risconti. I ricavi e i proventi, i costi e gli oneri sono iscritti al netto dei resi, degli sconti e degli abbuoni e premi. Si precisa che le transazioni economiche e finanziarie con società del gruppo e con controparti correlate sono effettuate a normali condizioni di mercato.

Imposte dell'esercizio

Le imposte correnti sono determinate sulla base di una ragionevole previsione degli oneri da assolvere in conformità alla normativa fiscale vigente e sono accantonate secondo il principio della competenza.

Le imposte differite e anticipate sono calcolate sulla base delle differenze temporanee tra il valore attribuito alle attività e passività secondo criteri civilistici ed il valore attribuito alle stesse ai fini fiscali, applicando l'aliquota fiscale in vigore al momento in cui le differenze temporanee si riverseranno e apportando adeguati aggiustamenti in caso di variazione dell'aliquota rispetto agli esercizi precedenti.

Le imposte anticipate sono rilevate nel rispetto del principio della prudenza e solo se vi è la ragionevole certezza dell'esistenza, negli esercizi in cui si riverseranno le differenze temporanee deducibili che hanno portato all'iscrizione delle imposte anticipate, di un reddito imponibile non inferiore all'ammontare delle differenze che si andranno ad annullare.

Si segnala, infine, che la Società aderisce al consolidato nazionale fiscale con la capogruppo Sapio Produzione Idrogeno Ossigeno S.r.l..

Uso di stime

Il processo di redazione del bilancio e delle relative note presuppone il ricorso, da parte della Direzione, a stime e assunzioni che si riflettono sui valori delle attività e delle passività di bilancio e sulla relativa informativa. Le stime e le assunzioni utilizzate sono basate sull'esperienza e su altri fattori considerati rilevanti. Nonostante il continuo processo di analisi delle stime incrementi l'attendibilità delle stesse, i risultati che si consuntiveranno potrebbero differire da tali stime e in tal caso gli effetti di ogni variazione saranno riflessi a Conto Economico nel periodo in cui avviene la revisione di stima se la revisione stessa avrà effetti solo su tale periodo, o anche nei periodi successivi se la revisione avrà effetti sia sull'esercizio corrente, sia su quelli futuri.

Le voci di bilancio più significative interessate da talune assunzioni di incertezza sono le immobilizzazioni materiali ed immateriali e le relative quote di ammortamento, le partecipazioni, i fondi per rischi e oneri ed il fondo svalutazione crediti.

Con riferimento a tali voci, il bilancio d'esercizio riflette stime effettuate sulla base delle migliori conoscenze dello stato di solvibilità delle controparti e dell'andamento dei contenziosi, in ciò utilizzando le informazioni nel caso fornite dai consulenti legali e fiscali che assistono la Società. La stima dei rischi è soggetta all'alea di incertezza propria di qualsiasi stima di evento futuro e di esito del procedimento contenzioso.

Nota integrativa, attivo

Informazioni sullo Stato Patrimoniale

Attivo

Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

Alla data di chiusura dell'esercizio non erano in essere crediti verso soci per versamenti ancora dovuti.

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono pari a Euro 85.488 (Euro 120.671 nel precedente esercizio).

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

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

	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio		
Costo	234.283	234.283
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	113.612	113.612
Valore di bilancio	120.671	120.671
Variazioni nell'esercizio		
Incrementi per acquisizioni	897	897
Ammortamento dell'esercizio	36.080	36.080
Totale variazioni	(35.183)	(35.183)
Valore di fine esercizio		
Costo	235.180	235.180
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	149.692	149.692
Valore di bilancio	85.488	85.488

La voce "Altre immobilizzazioni immateriali" è relativa principalmente a lavori di manutenzione e ad opere di ristrutturazione dei locali.

Immobilizzazioni materiali

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono pari a Euro 103.546 (Euro 94.844 nel precedente esercizio).

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

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

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio				
Costo	12.627	19.441	144.043	176.111
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	5.112	15.293	60.862	81.267
Valore di bilancio	7.515	4.148	83.181	94.844
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	930	5.000	25.539	31.469
Ammortamento dell'esercizio	1.987	1.489	19.291	22.767
Totale variazioni	(1.057)	3.511	6.248	8.702
Valore di fine esercizio				
Costo	13.557	24.441	169.582	207.580
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	7.099	16.782	80.153	104.034
Valore di bilancio	6.458	7.659	89.429	103.546

Qui di seguito sono fornite le seguenti ulteriori informazioni:

Composizione della voce "Impianti e Macchinario"

La voce "Impianti e Macchinario", pari ad Euro 6.458, comprende l'acquisto di impianti elettrici per la Sede di Monza per Euro 930.

Attrezzature industriali e commerciali

La voce "Attrezzature industriali e commerciali", pari ad Euro 7.659, accoglie l'acquisto di analizzatori per test sanitari per Euro 5.000.

Composizione della voce "Altri beni"

La voce "Altri beni" pari a Euro 89.429 è così composta:

	Descrizione	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
	Mobili e macchine ordinarie ufficio	63.558	-1.438	62.120
	Macchine d'ufficio elettroniche	19.623	7.686	27.309
Totale		83.181	6.248	89.429

La voce "Mobili e macchine ordinarie ufficio" comprende l'acquisizione di tavoli e armadiature per la sede di Udine per Euro 2.492, per la sede di Rieti per Euro 3.268 e per la sede di Busto Arsizio per Euro 3.851.

L'incremento della voce "Macchine d'ufficio elettroniche" è dovuto all'acquisizione di monitor per Euro 15.928.

Immobilizzazioni finanziarie

Immobilizzazioni finanziarie

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

Partecipazioni in imprese controllate

Le partecipazioni in imprese controllate comprese nelle immobilizzazioni finanziarie sono pari a Euro 697.000 e non si rilevano movimentazioni rispetto al precedente esercizio.

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono rappresentati nella tabella sottostante e la voce fa riferimento alla partecipazione detenuta nella società Sistemi Iperbarici S.r.l., anch'essa appartenente al Gruppo Sapio:

	Partecipazioni in imprese controllate	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio		
Costo	697.000	697.000
Valore di bilancio	697.000	697.000
Valore di fine esercizio		
Costo	697.000	697.000
Valore di bilancio	697.000	697.000

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

Crediti immobilizzati

I crediti compresi nelle immobilizzazioni finanziarie sono pari a Euro 21.842 (Euro 17.860 nel precedente esercizio).

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

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 altri	17.860	3.982	21.842	0	21.842	0
Totale crediti immobilizzati	17.860	3.982	21.842	0	21.842	0

La voce è interamente rappresentata da depositi cauzionali versati a fornitori e l'incremento dell'esercizio fa riferimento prevalentemente al deposito cauzionale versato in relazione alla nuova sede di Rieti.

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	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
Sistemi iperbarici S.r.l	Monza Brianza	600.000	569.565	4.183.164	4.113.305	98,33%	697.000
Totale							697.000

(*) Il patrimonio netto è relativo alla situazione al 31.12.2020 ed è comprensivo del risultato di esercizio.

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

Crediti immobilizzati - Ripartizione per area geografica

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del Codice Civile:

Area geografica	Crediti immobilizzati verso altri	Totale crediti immobilizzati
Italia	21.842	21.842
Totale	21.842	21.842

Attivo circolante

ATTIVO CIRCOLANTE

Rimanenze

Rimanenze

Le rimanenze comprese nell'attivo circolante sono pari a Euro 41.858 (Euro 15.672 nel precedente esercizio) e fanno riferimento principalmente a materiale infermieristico.

L'incremento dell'esercizio è riconducibile ai maggiori acquisti di materiale infermieristico effettuati in relazione alla situazione di emergenza dovuta alla pandemia da COVID-19.

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	15.672	26.186	41.858
Totale rimanenze	15.672	26.186	41.858

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Crediti

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari a Euro 30.393.222 (Euro 26.704.932 nel precedente esercizio).

La composizione è così rappresentata:

	Esigibili entro l'esercizio successivo	Esigibili oltre l'esercizio	Valore nominale totale	(Fondi rischi /svalutazioni)	Valore netto
Verso clienti	15.680.381	0	15.680.381	2.018.762	13.661.619
Verso controllanti	16.192.645	0	16.192.645	0	16.192.645
Verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	32.397	0	32.397	0	32.397
Imposte anticipate			441.648		441.648
Verso altri	108.363	0	108.363	43.450	64.913
Totale	32.013.786	0	32.455.434	2.062.212	30.393.222

I crediti "verso clienti" risultano in essere esclusivamente nei confronti di soggetti italiani e sono esposti al valore di presunto realizzo al netto del fondo svalutazione crediti. L'importo elevato risente dei lunghi tempi di incasso che caratterizzano i crediti verso gli enti pubblici, verso i quali la Società consegue la maggior parte del proprio fatturato.

Tali crediti sono rappresentati da crediti per fatture emesse per Euro 10.564.178 e per fatture da emettere per Euro 5.161.460 al netto di note di credito da emettere per Euro 45.257.

Il fondo svalutazione crediti, ritenuto rappresentativo dei rischi di incasso stante la composizione dei crediti commerciali, è pari ad Euro 2.018.762 e nel corso dell'esercizio ha subito un incremento di Euro 81.000 registrato nella voce di conto economico "Svalutazione crediti attivo circolante e disponibilità liquide".

I crediti "verso le imprese controllanti", pari a Euro 16.192.645, sono rappresentati da crediti di natura commerciale verso la controllante diretta Sapio Life S.r.l. relativi a fatture emesse ancora da saldare per Euro 232.161, nonché a fatture da emettere per Euro 149.673. La voce accoglie, inoltre, crediti relativi al saldo su conto corrente di corrispondenza intrattenuto con la Capogruppo Sapio Produzione Idrogeno Ossigeno S.r.l. per Euro 15.530.608, fatture da emettere in relazione ad interessi maturati sul c/c di corrispondenza pari ad Euro 161.509, iscrizione di un credito emerso dal consolidato fiscale per imposte IRES chieste a rimborso, pari ad Euro 100.484, oltre a crediti IVA per liquidazione congiunta pari ad Euro 18.210.

I crediti "verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti", pari ad Euro 32.397, sono riconducibili a fatture emesse alle società Biorep S.r.l. e Biobanca Biorep Gemelli S.r.l. rispettivamente per Euro 17.288 e per Euro 15.109.

Le imposte anticipate ammontano a Euro 441.648 e per queste si rimanda al dettaglio riportato alla voce "Imposte sul reddito d'esercizio".

I crediti "verso altri", al netto del relativo fondo svalutazione, sono pari a Euro 64.913 e si riferiscono a crediti verso ex collaboratori a progetto sorti nel corso del 2014 per il conguaglio ENPAPI 2012 versato dalla Società per Euro 57.979 al netto di un fondo svalutazione per Euro 43.450, ad anticipi a fornitori per Euro 47.241 e ad un credito verso la società Mediocredito per Euro 3.143.

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Crediti - Distinzione per scadenza

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del Codice Civile:

	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	9.436.317	4.225.302	13.661.619	13.661.619	0	0
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	16.780.766	(588.121)	16.192.645	16.192.645	0	0
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	12.484	19.913	32.397	32.397	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	17.167	(17.167)	0	0	0	0
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	435.985	5.663	441.648			
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	22.213	42.700	64.913	64.913	0	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	26.704.932	3.688.290	30.393.222	29.951.574	0	0

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Crediti - Ripartizione per area geografica

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del Codice Civile:

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	13.661.619	13.661.619
Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	16.192.645	16.192.645
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	32.397	32.397
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	-	0
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	441.648	441.648
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	64.913	64.913
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	30.393.222	30.393.222

Disponibilità liquide

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a Euro 1.782.431 (Euro 2.060.160 nel precedente esercizio). Per maggiori dettagli sulla movimentazione delle disponibilità liquide si rimanda al rendiconto finanziario.

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	2.060.160	(277.729)	1.782.431
Totale disponibilità liquide	2.060.160	(277.729)	1.782.431

Ratei e risconti attivi

Ratei e Risconti attivi

La voce include risconti attivi pari a Euro 18.650 (Euro 13.191 nel precedente esercizio).

Tali voci sono espese in bilancio nel rispetto del principio della competenza temporale e della correlazione tra costi e ricavi. La composizione ed i movimenti delle singole voci sono rappresentati nella tabella sotto riportata e fanno prevalentemente riferimento a risconti attivi legati ai canoni di noleggio delle autovetture ed ai canoni di affitto degli uffici della Società:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	13.191	5.459	18.650
Totale ratei e risconti attivi	13.191	5.459	18.650

Composizione dei risconti attivi:

	Descrizione	Importo
	Canoni noleggi auto	9.898
	Affitto Busto Arsizio	3.768

	Affitto Monza	2.542
	Abbonamenti	1.786
	Assicurazioni	366
	Archivio documentale	290
Totale		18.650

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 Euro 21.068.281 (Euro 18.349.304 nel precedente esercizio). Il Capitale Sociale della Società, interamente versato, ammonta a Euro 2.600.000 ed è diviso in quote ai sensi di legge, invariato rispetto al precedente esercizio.

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Ai sensi dell'art. 2427, punto 7-bis del Codice Civile, la composizione e la movimentazione delle voci del patrimonio netto sono riportate nel prospetto seguente:

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni			
Capitale	2.600.000	0			2.600.000
Riserva da soprapprezzo delle azioni	13.947	0			13.947
Riserve di rivalutazione	0	-			0
Riserva legale	520.000	0			520.000
Riserve statutarie	0	-			0
Altre riserve					
Totale altre riserve	0	-			0
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	-			0
Utili (perdite) portati a nuovo	12.417.592	2.797.765			15.215.357
Utile (perdita) dell'esercizio	2.797.765	(2.797.765)		2.718.977	2.718.977
Perdita ripianata nell'esercizio	0	-			0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	-			0
Totale patrimonio netto	18.349.304	0		2.718.977	21.068.281

Ai fini di una migliore intelligibilità delle variazioni del patrimonio netto qui di seguito vengono evidenziate le movimentazioni dell'esercizio precedente delle voci del patrimonio netto:

	Valore di inizio esercizio	Altre destinazioni
Capitale	2.600.000	0
Riserva da soprapprezzo delle azioni	13.947	0
Riserva legale	520.000	0
Altre riserve		
Utili (perdite) portati a nuovo	9.565.479	2.852.113

Utile (perdita) dell'esercizio	2.852.113	-2.852.113
Totale Patrimonio netto	15.551.539	0

	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale		2.600.000
Riserva da soprapprezzo delle azioni		13.947
Riserva legale		520.000
Altre riserve		
Utili (perdite) portati a nuovo		12.417.592
Utile (perdita) dell'esercizio	2.797.765	2.797.765
Totale Patrimonio netto	2.797.765	18.349.304

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

In data 14 aprile 2020 l'Assemblea ha deliberato di portare a nuovo l'intero utile dell'esercizio 2019, pari ad Euro 2.797.765.

Prospetto delle 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 dai prospetti sottostanti:

	Importo	Origine / natura
Capitale	2.600.000	
Riserva da soprapprezzo delle azioni	13.947	A,B,C
Riserve di rivalutazione	0	
Riserva legale	520.000	A,B
Riserve statutarie	0	
Altre riserve		
Totale altre riserve	0	
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	
Utili portati a nuovo	15.215.357	A,B,C
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	
Totale	18.349.304	

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 e oneri

La voce comprende accantonamenti per spese legali connesse ad un contenzioso in corso per Euro 10.000.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Trattamento di fine rapporto

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto tra le passività per complessivi Euro 236.790 (Euro 199.382 nel precedente esercizio), con un incremento netto di Euro 37.408.

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

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	199.382
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	64.455
Utilizzo nell'esercizio	7.878
Altre variazioni	(19.169)
Totale variazioni	37.408
Valore di fine esercizio	236.790

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate fino al 31 dicembre 2006 a favore dei dipendenti, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro alla data di chiusura del presente bilancio.

Per effetto della riforma della previdenza complementare ai sensi del D.Lgs. n. 252 del 5 dicembre 2005:

- le quote di TFR maturate fino al 31 dicembre 2006 sono rimaste in azienda;
- le quote di TFR maturate a partire dal 1° gennaio 2007 sono, a scelta del dipendente, destinate a forme di previdenza complementare o trasferite al Fondo di Tesoreria istituito presso l'INPS.

Le quote maturande a partire dal 1° gennaio 2007 continuano a trovare rappresentazione economica nella voce B9 c) "Trattamento di Fine Rapporto". A livello patrimoniale, la voce C del passivo "Trattamento di Fine Rapporto di Lavoro Subordinato" rappresenta il residuo del fondo esistente al 31 dicembre 2006 e la relativa quota di rivalutazione maturata sullo stesso; nella voce D13 "Debiti verso Istituti di Previdenza e Sicurezza Sociale" figura il debito maturato al 31 dicembre 2020 relativo alle quote di trattamento di fine rapporto ancora da versare ai fondi e agli enti previdenziali.

Per questa ragione, il fondo TFR è esposto al netto dei crediti verso INPS, corrispondente ai versamenti al fondo tesoreria effettuati dopo l'entrata in vigore della riforma.

Si segnala che la voce "altre variazioni" comprende la quota parte del fondo TFR del personale trasferito alla società controllante Sapio Life S.r.l. per Euro 7.084 nonché il TFR destinato ai fondi complementari per Euro 11.030.

Debiti

Debiti

I debiti sono iscritti nelle passività per complessivi Euro 11.785.351 (Euro 11.172.426 nel precedente esercizio), con un incremento pari a Euro 612.925.

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Debiti verso altri finanziatori	1.103	0	1.103
Acconti	0	177	177

Debiti verso fornitori	2.160.193	573.564	2.733.757
Debiti verso controllanti	8.675.485	-140.842	8.534.643
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	37.660	778	38.438
Debiti tributari	64.768	74.850	139.618
Debiti vs.istituti di previdenza e sicurezza sociale	65.460	-3.007	62.453
Altri debiti	167.757	107.405	275.162
Totale	11.172.426	612.925	11.785.351

I debiti verso altri finanziatori sono esclusivamente nei confronti delle società di factoring e si riferiscono ad incassi ricevuti direttamente da clienti per fatture già cedute ad esse.

Gli acconti si riferiscono ad anticipi ricevuti da clienti nel corso dell'esercizio.

I debiti verso fornitori, pari a Euro 2.733.757, si riferiscono a fatture ricevute per Euro 280.842 e a fatture da ricevere per Euro 2.457.391 al netto di note di credito da ricevere per Euro 4.476, in relazione a rapporti commerciali in essere con soggetti italiani. L'incremento intervenuto nell'esercizio si riferisce prevalentemente all'aumento degli acquisti di materiale infermieristico e dei costi per prestazioni sanitarie sostenuti in relazione alla situazione di emergenza sanitaria legata alla diffusione della pandemia da COVID-19.

I debiti verso controllanti sono costituiti dal debito IRES derivante dal trasferimento dell'imposta alla Capogruppo Sapio Produzione Idrogeno Ossigeno S.r.l. nell'ambito dell'adesione al regime di consolidato fiscale nazionale per Euro 925.103 e da debiti di natura commerciale per fatture ricevute pari ad Euro 2.585 e per fatture da ricevere pari ad Euro 592. La voce accoglie, inoltre, debiti commerciali per fatture ricevute per Euro 366.624 e per fatture da ricevere per Euro 239.739 nei confronti della società Sapio Life S.r.l., nonché debiti per dividendi non distribuiti pari ad Euro 7.000.000.

I debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti è riconducibile a debiti di natura commerciale per fatture ricevute dalle società Puglia Life S.r.l. per Euro 28.538 e Pazienti.org S.r.l. per Euro 9.760 e per fatture da ricevere dalla società Biorep S.r.l. per Euro 140.

I debiti tributari ammontano a Euro 139.618 e sono costituiti dal debito verso l'erario per IRAP di competenza dell'esercizio per Euro 179.669 dedotto l'acconto IRAP versato pari ad Euro 109.577, dai debiti per ritenute su redditi di lavoro autonomo e dipendente rispettivamente per Euro 35.749 ed Euro 33.724, nonché dal debito per imposta sostitutiva sulla rivalutazione del TFR per Euro 53 da versare nell'esercizio successivo.

La voce "debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale", pari a Euro 62.453, fa riferimento al debito verso INPS per lavoratori dipendenti e collaboratori per complessivi Euro 40.367, al debito per contributi su ferie maturate e non godute per Euro 5.069, ai contributi su mensilità aggiuntive per Euro 5.755, al debito verso Previdai per Euro 5.168, al debito verso INAIL per Euro 403, al debito verso FASI per Euro 1.822 e al debito verso Faremutua /Unisalute per Euro 3.869.

Gli "altri debiti", pari a Euro 275.162, si riferiscono a debiti verso il personale dipendente per retribuzioni variabili e ratei per 14[^] mensilità, ferie maturate nell'esercizio, note spese da pagare e buonuscite da sostenere in relazione alla riorganizzazione dell'organico per complessivi Euro 254.672. La voce accoglie, inoltre, debiti verso l'Organo di Controllo per Euro 7.794 e debiti verso l'Organo di Vigilanza per Euro 12.696. L'incremento dell'esercizio fa riferimento prevalentemente alle retribuzioni variabili e alle buonuscite accantonate alla data di chiusura dell'esercizio.

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:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso altri finanziatori	1.103	0	1.103	1.103
Acconti	0	177	177	177
Debiti verso fornitori	2.160.193	573.564	2.733.757	2.733.757
Debiti verso controllanti	8.675.485	(140.842)	8.534.643	8.534.643
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	37.660	778	38.438	38.438
Debiti tributari	64.768	74.850	139.618	139.618
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	65.460	(3.007)	62.453	62.453
Altri debiti	167.757	107.405	275.162	275.162
Totale debiti	11.172.426	612.925	11.785.351	11.785.351

Suddivisione dei debiti per area geografica

Debiti - Ripartizione per area geografica

Qui di seguito vengono riportati i dati relativi alla suddivisione dei debiti per area geografica, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del Codice Civile:

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso altri finanziatori	1.103	1.103
Acconti	177	177
Debiti verso fornitori	2.733.757	2.733.757
Debiti verso imprese controllanti	8.534.643	8.534.643
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	38.438	38.438
Debiti tributari	139.618	139.618
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	62.453	62.453
Altri debiti	275.162	275.162
Debiti	11.785.351	11.785.351

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Non sussistono debiti assistiti da garanzie reali sui beni sociali.

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso altri finanziatori	1.103	1.103
Acconti	177	177
Debiti verso fornitori	2.733.757	2.733.757

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso controllanti	8.534.643	8.534.643
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	38.438	38.438
Debiti tributari	139.618	139.618
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	62.453	62.453
Altri debiti	275.162	275.162
Totale debiti	11.785.351	11.785.351

Ratei e risconti passivi

RATEI E RISCONTI PASSIVI

I ratei e risconti passivi sono iscritti nelle passività per complessivi Euro 43.615 (Euro 3.218 nel precedente esercizio) con un incremento di Euro 40.397. La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	3.218	40.397	43.615
Totale ratei e risconti passivi	3.218	40.397	43.615

Composizione dei ratei passivi:

	Descrizione	Importo
	Assicurazioni	40.000
	Diritti sulle pubbliche affissioni	1.496
	Bolli su fatture	1.132
	Spese bancarie	987
Totale		43.615

Nel corso dell'esercizio tale voce si è incrementata in relazione a premi assicurativi per polizze sanitarie di competenza dell'esercizio, che non hanno ancora avuto la relativa manifestazione finanziaria alla data del 31 dicembre 2020.

Nota integrativa, conto economico

INFORMAZIONI SUL CONTO ECONOMICO

Valore della produzione

VALORE DELLA PRODUZIONE

Il valore della produzione è pari ad Euro 31.683.260, con un incremento di Euro 3.122.079 rispetto al precedente esercizio. Per l'andamento dei ricavi si rimanda alla Relazione sulla Gestione.

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 categorie di attività, in cui si evidenzia che la maggior parte dei ricavi derivano da prestazioni di servizi di assistenza domiciliare integrata e relative attività correlate.

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Ricavi per prestazione di servizi di assistenza domiciliare integrata	30.636.646
Ricavi per riaddebiti intragruppo	616.175
Ricavi di competenza esercizi precedenti	339.297
Ricavi di competenza esercizi precedenti	58.235
Totale	31.650.353

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Ricavi delle vendite e delle prestazioni - Ripartizione per area geografica

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 area geografica:

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	31.650.353
Totale	31.650.353

Altri ricavi e proventi

Gli altri ricavi e proventi sono iscritti nel valore della produzione del conto economico per complessivi €32.907 (€27.023 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Altri			

Rimborsi spese	5.158	-1.412	3.746
Rimborsi assicurativi	0	16.861	16.861
Sopravvenienze e insussistenze attive	0	10.000	10.000
Altri ricavi e proventi	21.865	-19.565	2.300
Totale altri	27.023	5.884	32.907
Totale altri ricavi e proventi	27.023	5.884	32.907

L'incremento della voce è principalmente dovuto a ricavi per risarcimenti assicurativi ricevuti nel corso dell'esercizio.

Costi della produzione

Costi della produzione

Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci

Tali costi sono iscritti per complessivi Euro 629.673 (Euro 125.353 nel precedente esercizio) e si riferiscono principalmente a materiale medico sanitario di consumo.

L'incremento subito nel corso dell'esercizio è strettamente correlato ai maggiori costi sostenuti in relazione all'emergenza sanitaria manifestatasi nell'anno 2020.

Costi per servizi

Le spese per servizi sono iscritte nei costi della produzione del Conto Economico per complessivi Euro 23.414.362 (Euro 20.171.166 nel precedente esercizio). La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Trasporti	34.520	42.306	76.826
Energia elettrica	14.729	12.737	27.466
Spese di manutenzione e riparazione	424.404	-25.571	398.833
Compensi a sindaci e revisori	10.616	0	10.616
Prestazioni assimilate al lavoro dipendente	19.155.541	2.645.467	21.801.008
Pubblicità	7.103	1.809	8.912
Spese e consulenze legali	80.930	49.812	130.742
Consulenze fiscali, amministrative e commerciali	183.893	306.869	490.762
Spese telefoniche	24.987	6.853	31.840
Assicurazioni	54.324	48.170	102.494
Spese di rappresentanza	11.326	-7.398	3.928
Spese di viaggio e trasferta	78.633	-14.634	63.999
Spese di aggiornamento, formazione e addestramento	3.269	150.802	154.071
Altri	86.891	25.974	112.865
Totale	20.171.166	3.243.196	23.414.362

La voce "costi per servizi" ed il relativo incremento fanno prevalentemente riferimento a prestazioni eseguite dal personale medico infermieristico nello svolgimento dell'attività di assistenza domiciliare; l'incremento registrato da tale voce di costo riflette, inoltre, l'aumento dei ricavi della Società.

Si rileva, inoltre, un incremento della voce "Consulenze fiscali, amministrative e commerciali" dovuto all'esternalizzazione di servizi amministrativi connessi ad uno specifico accreditamento ADI.

Nella voce "Altri" sono inclusi i costi per premi assicurativi e prestazioni medico-infermieristiche.

Costi per godimento beni di terzi

I costi per godimento beni di terzi sono iscritti nei costi della produzione del Conto Economico per complessivi Euro 1.485.526 (Euro 2.165.131 nel precedente esercizio) e sono costituiti oltre che dagli affitti di immobili adibiti a centrali operative, dai canoni di noleggio delle apparecchiature elettromedicali utilizzate nell'ambito dell'attività di assistenza domiciliare.

Il decremento rispetto al precedente esercizio è principalmente riconducibile alla conclusione di un contratto per il noleggio di apparecchiature ventilatorie avvenuta alla fine dell'esercizio 2019.

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Affitti e locazioni	106.669	18.996	125.665
Altri	2.058.462	-698.601	1.359.861
Totale	2.165.131	-679.605	1.485.526

Costi del personale

La voce "costi del personale" presenta un saldo di Euro 1.393.739 ed evidenzia un incremento rispetto all'esercizio precedente pari ad Euro 184.287. Il costo si riferisce ai dipendenti della Società ed è comprensivo delle retribuzioni maturate al 31 dicembre 2020 per Euro 940.738, dai relativi contributi pari a Euro 252.587, del trattamento di fine rapporto accantonato nel corso dell'esercizio per Euro 64.455 e da altri costi del personale per Euro 135.959, comprensivo di premi ed incentivi. Si precisa che l'incremento dei costi del personale è dovuto all'aumento di unità di personale dipendente, ad un maggior stanziamento di premi variabili ai dipendenti ed infine ai costi correlati ad una transazione con un dipendente.

Ammortamenti e svalutazioni

La voce "ammortamenti e svalutazioni" presenta un saldo di Euro 139.847 e si riferisce alla quota di ammortamento delle immobilizzazioni immateriali per Euro 36.080 e delle immobilizzazioni materiali per Euro 22.767, nonché alla quota di accantonamento al fondo svalutazione crediti per Euro 81.000 a fronte del maturare di potenziali perdite che si potrebbero concretizzare sui crediti.

Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione sono iscritti nei costi della produzione del Conto Economico per complessivi Euro 989.131 (Euro 1.000.513 nel precedente esercizio) e sono riconducibili prevalentemente alla parte di IVA indetraibile

per effetto del pro-rata sugli acquisti effettuati per Euro 964.525. La composizione della voce è così di seguito rappresentata:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Imposte di bollo	11.206	-6.455	4.751
ICI/IMU	3.810	5.309	9.119
Imposta di registro	760	-200	560
IVA indetraibile	934.711	29.814	964.525
Diritti camerali	2.457	-31	2.426
Sopravvenienze e insussistenze passive	0	7.750	7.750
Altri oneri di gestione	47.569	-47.569	0
Totale	1.000.513	-11.382	989.131

Proventi e oneri finanziari

Proventi e oneri finanziari

Proventi finanziari

I proventi finanziari ammontano ad Euro 161.761 e registrano un incremento rispetto all'esercizio precedente pari a Euro 23.685 relativo prevalentemente agli interessi attivi maturati dalla Società sul conto corrente di corrispondenza intrattenuto con la Capogruppo Sapio Produzione Idrogeno Ossigeno S.r.l..

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

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	16
Altri	455
Totale	471

La voce "altri" comprende arrotondamenti e abbuoni passivi per Euro 452.

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

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

Tale voce presenta un costo complessivo pari a Euro 1.099.481 e risulta essere così composta:

--	--	--	--

	Imposte correnti	Imposte relative a esercizi precedenti	Imposte anticipate
IRES	925.103	0	5.663
IRAP	179.669	372	0
Totale	1.104.772	372	5.663

La Società ha aderito per il triennio 2019/2021 al consolidato fiscale nazionale con la controllante Sapio Produzione Idrogeno Ossigeno S.r.l., alla quale sono stati trasferiti i crediti per ritenute d'acconto maturate sugli interessi attivi ed il debito IRES di competenza.

Nelle tabelle che seguono segnaliamo le poste che hanno generato fiscalità differita ed il loro ammontare:

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	IRES
A) Differenze temporanee	
Totale differenze temporanee deducibili	0
Totale differenze temporanee imponibili	0
Differenze temporanee nette	0
B) Effetti fiscali	
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	(435.985)
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	(5.663)
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	(441.648)

Differenze temporanee Importi	Esercizio 2020				Esercizio 2019				Variazione
	Differenze temporanee e Importi	IRES Effetto fiscale 24%	IRAP Effetto fiscale 3,90%	Totale Effetto fiscale	Differenze temporanee Importi	IRES Effetto fiscale 24%	IRAP Effetto fiscale 3,90%	Totale Effetto fiscale	
Acc.Fondo svalutazione crediti	1.548.054	371.533	0	371.533	1.548.054	371.553	0	371.533	0
Acc.Fondo svalutazione crediti	43.450	10.428	0	10.428	43.450	10.428	0	10.428	0
Marche e valori bollati	1.132	272	0	272	0	0	0	0	272
Premi e bonus	113.497	27.239		27.239	86.888	20.853		20.853	6.386
Avviamento	115.325	27.678	4.498	32.176	118.891	28.534	4.637	33.171	-995
Totale	1.821.458	437.150	4.498	441.648	1.797.282	431.348	4.637	435.985	5.663

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 medio
Dirigenti	1
Quadri	2
Impiegati	21
Totale Dipendenti	24

Altre informazioni

Si segnala che con ricorso RG 7961/2018, la regione Lazio ha presentato appello contro la sentenza n. 3828/2018 del TAR Lazio che ha accolto il ricorso di primo grado proposto da questa società contro la Regione Lazio medesima, il Commissario ad acta per la Sanità della Regione Lazio e la Presidenza del Consiglio dei Ministri.

In sintesi, la controversia riguarda i provvedimenti che dispongono, al fine di operare in accreditamento nel settore dell'assistenza domiciliare nella Regione Lazio, un obbligo assunzionale (i.e. contratto di lavoro a tempo indeterminato) di almeno l'80% dell'organico attuale.

Life Cure si è costituita in giudizio chiedendo la conferma della sentenza di primo grado, che appare certamente ben strutturata e motivata, nonché proponendo appello incidentale per la riforma della parte della sentenza in cui è stato rigettato un motivo di ricorso di primo grado inerente la differenziazione tra strutture residenziali e attività domiciliari, ai fini dell'applicazione del contratto di lavoro subordinato a tempo indeterminato.

Occorre rilevare che da ultimo, per sopravvenuta normativa regionale, Life Cure ha incardinato altresì nel medesimo giudizio avanti al Consiglio di Stato una censura di incostituzionalità nella misura in cui una norma sopravvenuta pretende di disporre per il passato in tema di assunzione di operatori genericamente riferiti al comparto domiciliare.

I legali incaricati hanno segnalato che il contenzioso appare di grande complessità sia per la citata normativa sopravvenuta che per l'evidente impatto politico, per tale motivo il collegio di difesa ha indicato il rischio di soccombenza come possibile; per tale ragione, anche con il supporto del parere dei propri consulenti legali, non è stato rilevato alcun accantonamento nel bilancio chiuso al 31 dicembre 2020.

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

Compensi agli organi sociali

Non è stato deliberato alcun compenso per i componenti del Consiglio di Amministrazione.

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	11.000
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	11.000

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 9 del Codice Civile, il seguente prospetto riporta impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo Stato Patrimoniale:

	Importo
Garanzie	2.019.954

Garanzie

L'importo relativo alle fideiussioni rilasciate a favore di terzi, pari a Euro 2.019.954, risulta essere così composto come da tabelle sottostanti.

	Saldo iniziale	Saldo finale	Variazione
FIDEIUSSIONI	3.817.126	2.019.954	-1.797.172
- ad altre imprese	3.817.126	2.019.954	-1.797.172
FIDEIUSSIONI			
Rilasciante	Beneficiario	Importo	
UNICREDIT	ARNAS FATE BENE FRATELLI - Fid SIS	1.975	
UNICREDIT	COMUNE DI RIETI	55.731	
UNICREDIT	AZ. SANIT. LOC DI BENEVENTO	131.910	
UNICREDIT	ASL MILANO 1	106.990	
UNICREDIT	ASL MILANO 1	33.253	
UNICREDIT	ASL ROMA C	92.915	
UNICREDIT	AZ. USL RIETI	10.000	
UNICREDIT	ASL RIETI	93.090	
UNICREDIT	ASP PALERMO	371.685	
UNICREDIT	ASST SANTI PAOLO E CARLO	24.016	
BPOP	AZ. ULSS N.1	602.700	
BPOP	AUSL VITERBO	77.057	
BPOP	ASL TARANTO	20.250	
BPOP	ESTAR	5.851	
BPOP	ASL BARI	194.475	
BPOP	ASP TRAPANI	183.960	
ALLIANZ	ASL LECCE	14.096	
TOTALE		2.019.954	

Informazioni sull'obbligo di redazione del Bilancio Consolidato

La società si è avvalsa della facoltà di esonero dall'obbligo di redazione del bilancio consolidato ai sensi dell'art. 27 del D.Lgs. 127/1991, in quanto a sua volta controllata dalla società Progefin S.p.A. con sede in Monza (MB), che redige il bilancio consolidato ai sensi di Legge.

Obblighi trasparenza - contributi pubblici

A norma della Legge n. 124/2017 art. 1 commi 125 e ss., le imprese che ricevono sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere dalle pubbliche amministrazioni e dai soggetti controllati di diritto o di fatto direttamente o indirettamente da pubbliche amministrazioni, sono tenute a pubblicare tali importi nella nota integrativa del bilancio di esercizio per importi superiori a Euro 10 mila.

La Società non ha ricevuto contributi pubblici nel corso dell'esercizio 2020.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Operazioni con parti correlate

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti le operazioni realizzate con parti correlate, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-bis del Codice Civile:

Rapporti di natura commerciale ESERCIZIO 2020

Denominazione	Nazione	Natura rapporto	Crediti	Debiti	Costi acquisti	Costi servizi	Ricavi servizi	Ricavi materiale
Sapio Life Srl	Italia	D	381.834	606.363	78.535	1.307.644	618.523	61.065
Sapio Srl	Italia	C	161.509	3.177	24.032		10.330	
Medica Group Srl	Italia						2.563	32.151
Pazienti.org Srl	Italia	D		9.760				
Biobanca Biorep Srl	Italia	C	15.109					
Biorep Srl	Italia	C	17.288	140			17.489	
Puglia Life Srl	Italia	D		28.538	62	140.349		

Rapporti di natura finanziaria ESERCIZIO 2020

Denominazione	Nazione	Natura rapporto	Crediti	Debiti	Costi - interessi passivi finanziamento	Ricavi - interessi attivi finanziamento
Sapio Life Srl	Italia	D		7.000.000		
Sapio Srl	Italia	C	15.649.302	925.103		161.509

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Non risultano accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale.

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

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Non sussistono.

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 piccolo
Nome dell'impresa	Progefin S.r.l.
Città (se in Italia) o stato estero	Monza
Codice fiscale (per imprese italiane)	05100440154

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

La Società è soggetta all'attività di direzione e coordinamento da parte della società Sapio Life S.r.l., codice fiscale 02006400960, sede legale in Monza (MB).

Vengono di seguito esposti i dati essenziali dell'ultimo Bilancio approvato della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento:

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
B) Immobilizzazioni	41.422.834	41.598.528
C) Attivo circolante	111.915.854	104.225.246
D) Ratei e risconti attivi	315.263	338.746
Totale attivo	153.653.951	146.162.520
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	32.600.000	32.600.000
Riserve	51.833.364	44.392.307
Utile (perdita) dell'esercizio	2.467.619	7.923.277
Totale patrimonio netto	86.900.983	84.915.584
B) Fondi per rischi e oneri	11.892.156	989.540

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	831.515	835.157
D) Debiti	53.912.080	59.296.263
E) Ratei e risconti passivi	117.217	125.976
Totale passivo	153.653.951	146.162.520

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2019	31/12/2018
A) Valore della produzione	164.378.729	153.567.826
B) Costi della produzione	157.185.517	139.664.976
C) Proventi e oneri finanziari	561.406	542.861
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	(889.419)	(2.897.239)
Imposte sul reddito dell'esercizio	4.397.580	3.625.195
Utile (perdita) dell'esercizio	2.467.619	7.923.277

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Destinazione del risultato d'esercizio

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

Sottoponiamo alla Vostra approvazione il bilancio d'esercizio al 31 dicembre 2020 che presenta un utile netto di Euro 2.718.977 che Vi proponiamo di voler destinare a utili riportati a nuovo.

Nota integrativa, parte finale

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione

Dott. Michele Piovella

Dichiarazione di conformità del bilancio

Dichiarazione di conformità

Copia corrispondente ai documenti conservati presso la Società.