

LIFE CURE S.R.L.

Bilancio di esercizio al 31-12-2021

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

	31-12-2021	31-12-2020
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	50.254	85.488
Totale immobilizzazioni immateriali	50.254	85.488
II - Immobilizzazioni materiali		
2) impianti e macchinario	4.424	6.458
3) attrezzature industriali e commerciali	7.101	7.659
4) altri beni	69.766	89.429
Totale immobilizzazioni materiali	81.291	103.546
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	28.661	21.842
Totale crediti verso altri	28.661	21.842
Totale crediti	28.661	21.842
Totale immobilizzazioni finanziarie	725.661	718.842
Totale immobilizzazioni (B)	857.206	907.876
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	52.621	41.858
Totale rimanenze	52.621	41.858
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	9.365.915	13.661.619
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso clienti	9.365.915	13.661.619
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	12.419.019	16.192.645
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso controllanti	12.419.019	16.192.645
5) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.146	32.397
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	3.146	32.397
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	39.969	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti tributari	39.969	0
5-ter) imposte anticipate	434.733	441.648

5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	183.080	64.913
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso altri	183.080	64.913
Totale crediti	22.445.862	30.393.222
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	4.793.273	1.782.431
Totale disponibilità liquide	4.793.273	1.782.431
Totale attivo circolante (C)	27.291.756	32.217.511
D) Ratei e risconti	13.871	18.650
Totale attivo	28.162.833	33.144.037
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	17.934.334	15.215.357
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	2.335.524	2.718.977
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	23.403.805	21.068.281
B) Fondi per rischi e oneri		
4) altri	53.508	10.000
Totale fondi per rischi ed oneri	53.508	10.000
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	246.150	236.790
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	0	177
Totale acconti	0	177
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.761.065	2.733.757
Totale debiti verso fornitori	2.761.065	2.733.757
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.318.229	8.534.643
Totale debiti verso controllanti	1.318.229	8.534.643
11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	32.630	38.438
Totale debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	32.630	38.438
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	75.229	139.618
Totale debiti tributari	75.229	139.618

13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	93.068	62.453
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	93.068	62.453
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	175.776	275.162
Totale altri debiti	175.776	275.162
Totale debiti	4.457.100	11.785.351
E) Ratei e risconti	2.270	43.615
Totale passivo	28.162.833	33.144.037

Conto economico

	31-12-2021	31-12-2020
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	30.843.954	31.650.353
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	44.074	0
altri	206.672	32.907
Totale altri ricavi e proventi	250.746	32.907
Totale valore della produzione	31.094.700	31.683.260
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	515.177	629.673
7) per servizi	23.704.944	23.414.362
8) per godimento di beni di terzi	1.074.849	1.485.526
9) per il personale		
a) salari e stipendi	1.127.247	940.738
b) oneri sociali	267.393	252.587
c) trattamento di fine rapporto	81.146	64.455
e) altri costi	108.487	135.959
Totale costi per il personale	1.584.273	1.393.739
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	35.234	36.080
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	25.357	22.767
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	62.170	81.000
Totale ammortamenti e svalutazioni	122.761	139.847
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(10.763)	(26.186)
12) accantonamenti per rischi	50.000	0
14) oneri diversi di gestione	1.048.494	989.131
Totale costi della produzione	28.089.735	28.026.092
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	3.004.965	3.657.168
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	134.902	161.761
Totale proventi diversi dai precedenti	134.902	161.761
Totale altri proventi finanziari	134.902	161.761
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	549	471
Totale interessi e altri oneri finanziari	549	471
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	134.353	161.290
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)	3.139.318	3.818.458
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	868.289	1.104.772
imposte relative a esercizi precedenti	(71.410)	372
imposte differite e anticipate	6.915	(5.663)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	803.794	1.099.481
21) Utile (perdita) dell'esercizio	2.335.524	2.718.977

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2021	31-12-2020
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	2.335.524	2.718.977
Imposte sul reddito	803.794	1.099.481
Interessi passivi/(attivi)	(134.353)	(161.290)
(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	3.004.965	3.657.168
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	81.146	64.455
Ammortamenti delle immobilizzazioni	60.591	58.847
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	43.056	10.000
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	184.793	133.302
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	3.189.758	3.790.470
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(10.763)	(26.186)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	4.295.704	(4.225.302)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	27.308	573.564
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	4.779	(5.459)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(41.345)	40.397
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	3.595.765	515.788
Totale variazioni del capitale circolante netto	7.871.448	(3.127.198)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	11.061.206	663.272
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	134.353	161.290
(Imposte sul reddito pagate)	(1.103.010)	(1.038.896)
Dividendi incassati	0	0
(Utilizzo dei fondi)	(71.786)	(27.047)
Altri incassi/(pagamenti)	0	0
Totale altre rettifiche	(1.040.443)	(904.653)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	10.020.763	(241.381)
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(3.102)	(31.469)
Disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	0	(897)
Disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	(6.819)	(3.982)
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)	(9.921)	(36.348)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	0	0
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)	(7.000.000)	0
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(7.000.000)	0
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	3.010.842	(277.729)
Effetto cambi sulle disponibilità liquide	0	0
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	1.782.431	2.060.160
Assegni	0	0
Danaro e valori in cassa	0	0
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	1.782.431	2.060.160
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	4.793.273	1.782.431
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	4.793.273	1.782.431
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2021

Nota integrativa, parte iniziale

Nota Integrativa al bilancio di esercizio al 31/12/2021

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 31/12/2021 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.

Il bilancio è redatto in unità di euro.

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 2021, 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 2021.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte, nel limite del valore recuperabile, 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 stati iscritti sulla base del principio della competenza economica.

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.

Fondi per imposte, anche differite

Accoglie le passività per imposte probabili, derivanti da accertamenti non definitivi e contenziosi in corso, e le passività per imposte differite determinate in base alle differenze temporanee imponibili, applicando l'aliquota stimata in vigore al momento in cui si ritiene tali differenze si riverseranno.

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.

Costi e ricavi

Sono esposti 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 saranno consuntivati 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 50.254 (Euro 85.488 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	235.180	235.180
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	149.692	149.692
Valore di bilancio	85.488	85.488
Variazioni nell'esercizio		
Ammortamento dell'esercizio	35.234	35.234
Totale variazioni	(35.234)	(35.234)
Valore di fine esercizio		
Costo	519.675	519.675
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	469.421	469.421
Valore di bilancio	50.254	50.254

La voce "Altre immobilizzazioni immateriali" è relativa principalmente ad opere di ristrutturazione dei locali e a lavori di manutenzione straordinaria eseguiti nel corso dell'esercizio.

Immobilizzazioni materiali

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono pari a Euro 81.291 (Euro 103.546 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	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
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	0	2.350	752	3.102
Ammortamento dell'esercizio	2.034	2.908	20.415	25.357
Totale variazioni	(2.034)	(558)	(19.663)	(22.255)
Valore di fine esercizio				
Costo	13.557	26.791	170.333	210.681
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	9.133	19.690	100.567	129.390
Valore di bilancio	4.424	7.101	69.766	81.291

Qui di seguito sono fornite le seguenti ulteriori informazioni:

Attrezzature industriali e commerciali

L'incremento intervenuto nella voce "Attrezzature industriali e commerciali", pari ad Euro 2.350, si riferisce all'acquisto e all'installazione di impianti di climatizzazione per la sede di Roma.

Composizione della voce "Altre immobilizzazioni materiali"

La voce "Altri beni" pari a Euro 69.766 è così composta:

	Descrizione	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
	Mobili e macchine ordinarie ufficio	62.120	-10.978	51.142
	Macchine d'ufficio elettroniche	27.309	-8.685	18.624
Totale		89.429	-19.663	69.766

La voce "Mobili e macchine ordinarie ufficio" comprende l'acquisizione di armadiature per la sede di Roma per Euro 752 effettuata nell'esercizio.

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 28.661 (Euro 21.842 nel precedente esercizio).

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	21.842	6.819	28.661	0	28.661	0
Totale crediti immobilizzati	21.842	6.819	28.661	0	28.661	0

La voce è interamente rappresentata da depositi cauzionali versati a fornitori. Ad inizio esercizio la voce faceva principalmente riferimento al deposito cauzionale versato in relazione alla nuova sede di Rieti, mentre l'incremento dell'esercizio di riferisce a quanto versato per la sede di Monza.

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	509.860	4.693.024	4.614.650	98,33%	697.000
Totale							697.000

(*) Il patrimonio netto è relativo alla situazione al 31 dicembre 2021 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	28.661	28.661
Totale	28.661	28.661

Attivo circolante

ATTIVO CIRCOLANTE

Rimanenze

Rimanenze

Le rimanenze comprese nell'attivo circolante sono pari a Euro 52.621 (Euro 41.858 nel precedente esercizio) e fanno riferimento principalmente a materiale infermieristico.

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	41.858	10.763	52.621
Totale rimanenze	41.858	10.763	52.621

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Crediti

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari a Euro 22.445.862 (Euro 30.393.222 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	11.446.847	0	11.446.847	2.080.932	9.365.915
Verso controllanti	12.419.019	0	12.419.019	0	12.419.019
Verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	3.146	0	3.146	0	3.146
Crediti tributari	39.969	0	39.969		39.969
Imposte anticipate			434.733		434.733
Verso altri	183.080	0	183.080	0	183.080
Totale	24.092.061	0	24.526.794	2.080.932	22.445.862

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, pur decrementato rispetto all'esercizio precedente, 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 7.403.780 e per fatture da emettere per Euro 4.170.177 al netto di note di credito da emettere per Euro 127.110.

Il fondo svalutazione crediti, ritenuto rappresentativo dei rischi di incasso stante la composizione dei crediti commerciali, è pari ad Euro 2.080.932 e nel corso dell'esercizio ha subito complessivamente un incremento di Euro 18.720, determinato dall'utilizzo pari ad Euro 43.450 e dall'accantonamento di Euro 62.170 registrato nella voce di conto economico "Svalutazione crediti attivo circolante e disponibilità liquide".

I crediti "verso controllanti", pari a Euro 12.419.019, sono rappresentati da crediti di natura commerciale verso la controllante diretta Sapio Life S.r.l. in relazione a fatture emesse ancora da saldare per Euro 439.474, nonché a fatture da emettere per Euro 4.110. 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 11.714.365, fatture emesse per Euro 25.823 e fatture da emettere in relazione ad interessi maturati sul c/c di corrispondenza pari ad Euro 134.763, nonché iscrizione di un credito emerso dal consolidato fiscale per imposte IRES chieste a rimborso, pari ad Euro 100.484.

I crediti "verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti", pari ad Euro 3.146, sono riconducibili a fatture emesse alle società Biorep S.r.l. e Biobanca Biorep Gemelli S.r.l. rispettivamente per Euro 2.224 e per Euro 27 e a fatture da emettere alla società Biorep S.r.l. per Euro 895.

La voce "crediti tributari" accoglie crediti d'imposta per sanificazione e DPI erogati nell'esercizio in corso e nell'esercizio precedente ai sensi dell'art. 25 del DL 34/2020 per complessivi Euro 44.074 dedotti gli importi già utilizzati in compensazione pari ad Euro 29.213, crediti verso l'erario per ritenute su redditi da lavoro autonomo versate in eccesso nel corso dell'esercizio per Euro 17.745 nonché crediti verso l'erario per acconti IRAP versati per Euro 179.677 al netto del debito per imposte correnti IRAP di Euro 172.314.

Le imposte anticipate ammontano a Euro 434.733 e per queste si rimanda al dettaglio riportato alla voce "Imposte sul reddito d'esercizio".

I crediti "verso altri" sono pari a Euro 183.080 e si riferiscono ad anticipi a fornitori per Euro 179.937 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	13.661.619	(4.295.704)	9.365.915	9.365.915	0	0
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	16.192.645	(3.773.626)	12.419.019	12.419.019	0	0
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	32.397	(29.251)	3.146	3.146	0	0

	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 tributari iscritti nell'attivo circolante	0	39.969	39.969	39.969	0	0
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	441.648	(6.915)	434.733			
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	64.913	118.167	183.080	183.080	0	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	30.393.222	(7.947.360)	22.445.862	22.011.129	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	Extra-UE	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	9.365.915	0	9.365.915
Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	12.419.019	0	12.419.019
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	3.146	0	3.146
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	39.969	0	39.969
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	434.733	0	434.733
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	177.732	5.348	183.080
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	22.440.514	5.348	22.445.862

Disponibilità liquide

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a Euro 4.793.273 (Euro 1.782.431 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	1.782.431	3.010.842	4.793.273
Totale disponibilità liquide	1.782.431	3.010.842	4.793.273

Ratei e risconti attivi

Ratei e Risconti attivi

La voce include risconti attivi pari a Euro 13.871 (Euro 18.650 nel precedente esercizio).

Tali voci sono esposte 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:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	18.650	(4.779)	13.871
Totale ratei e risconti attivi	18.650	(4.779)	13.871

Composizione dei risconti attivi:

	Descrizione	Importo
	Canoni noleggi auto	4.243
	Affitto Busto Arsizio	4.231
	Affitto Monza	2.595
	Affitto Viterbo	2.496
	Manutenzioni	248
	Assicurazioni	58
Totale		13.871

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 23.403.805 (Euro 21.068.281 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	15.215.357	2.718.977		17.934.334
Utile (perdita) dell'esercizio	2.718.977	(2.718.977)	2.335.524	2.335.524
Perdita ripianata nell'esercizio	0	-		0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	-		0
Totale patrimonio netto	21.068.281	0	2.335.524	23.403.805

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	12.417.592	2.797.765

Utile (perdita) dell'esercizio	2.797.765	-2.797.765
Totale Patrimonio netto	18.349.304	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		15.215.357
Utile (perdita) dell'esercizio	2.718.977	2.718.977
Totale Patrimonio netto	2.718.977	21.068.281

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

In data 22 aprile 2021 l'assemblea dei soci ha deliberato di portare a nuovo l'intero utile dell'esercizio 2020, pari ad Euro 2.718.977.

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	17.934.334	A,B,C
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	
Totale	21.068.281	

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

Fondi per rischi e oneri

Fondi per rischi e oneri

La voce comprende accantonamenti per potenziali passività derivanti da eventuali perdite che potrebbero insorgere a seguito dell'impossibilità di recupero di somme erroneamente riconosciute ad alcuni fornitori per un importo stimato di Euro 50.000, oltre a spese legali connesse ad un contenzioso in corso per Euro 3.508.

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 246.150 (Euro 236.790 nel precedente esercizio), con un incremento netto di Euro 9.360.

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

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	236.790
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	81.146
Utilizzo nell'esercizio	61.471
Altre variazioni	(10.315)
Totale variazioni	9.360
Valore di fine esercizio	246.150

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 2021 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 destinato ai fondi complementari per Euro 8.825 nonché l'imposta sostitutiva sulla rivalutazione del TFR per Euro 1.490.

Debiti

Debiti

I debiti sono iscritti nelle passività per complessivi Euro 4.457.100 (Euro 11.785.351 nel precedente esercizio), con un decremento pari a Euro 7.328.251.

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio

Debiti verso altri finanziatori	1.103	0	1.103
Acconti	177	-177	0
Debiti verso fornitori	2.733.757	27.308	2.761.065
Debiti verso controllanti	8.534.643	-7.216.414	1.318.229
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	38.438	-5.808	32.630
Debiti tributari	139.618	-64.389	75.229
Debiti vs.istituti di previdenza e sicurezza sociale	62.453	30.615	93.068
Altri debiti	275.162	-99.386	175.776
Totale	11.785.351	-7.328.251	4.457.100

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.

I debiti verso fornitori, pari a Euro 2.761.065, si riferiscono a fatture ricevute per Euro 867.699 e a fatture da ricevere per Euro 1.987.026 al netto di note di credito da ricevere per Euro 93.660, in relazione a rapporti commerciali in essere con soggetti italiani.

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 695.975, dal debito IVA per liquidazione congiunta pari ad Euro 48.420 e da debiti di natura commerciale per fatture ricevute pari ad Euro 1.252 e per fatture da ricevere pari ad Euro 133.743. La voce accoglie, inoltre, debiti commerciali per fatture ricevute per Euro 435.915 e per fatture da ricevere per Euro 2.924 nei confronti della società Sapio Life S.r.l.. Il decremento intervenuto nell'esercizio è prevalentemente riconducibile all'erogazione di dividendi relativi ad esercizi precedenti per Euro 7.000.000.

I debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti si riferiscono a debiti di natura commerciale per fatture ricevute dalle società Immgas 2000 S.r.l. per Euro 2.496, Biorep S.r.l. per Euro 212, Puglia Life S.r.l. per Euro 12.310 e Pazienti.org S.r.l. per Euro 2.440 nonché per fatture da ricevere dalla società Pazienti.org S.r.l. per Euro 4.000 e Puglia Life S.r.l. per Euro 11.172.

I debiti tributari ammontano a Euro 75.229 e sono costituiti dai debiti per ritenute su redditi di lavoro autonomo e dipendente rispettivamente per Euro 41.947 ed Euro 32.320, nonché dal debito per imposta sostitutiva sulla rivalutazione del TFR per Euro 962 da versare nell'esercizio successivo.

La voce "debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale", pari a Euro 93.068, fa riferimento al debito verso INPS per lavoratori dipendenti e collaboratori per complessivi Euro 55.104, al debito per contributi su ferie maturate e non godute per Euro 15.081, ai contributi su mensilità aggiuntive per Euro 5.544, al debito verso Previdai per Euro 5.696, al debito verso INAIL per Euro 1.989, al debito verso FASI per Euro 2.022 e al debito verso Faremutua /Unisalute per Euro 7.632.

Gli "altri debiti", pari a Euro 175.776, si riferiscono a debiti verso il personale dipendente per retribuzioni variabili e ratei per 14^a mensilità, ferie maturate nell'esercizio, note spese da pagare e premi ed incentivi. La voce accoglie, inoltre, debiti verso l'Organo di Vigilanza per Euro 8.387.

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	177	(177)	0	0
Debiti verso fornitori	2.733.757	27.308	2.761.065	2.761.065
Debiti verso controllanti	8.534.643	(7.216.414)	1.318.229	1.318.229
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	38.438	(5.808)	32.630	32.630
Debiti tributari	139.618	(64.389)	75.229	75.229
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	62.453	30.615	93.068	93.068
Altri debiti	275.162	(99.386)	175.776	175.776
Totale debiti	11.785.351	(7.328.251)	4.457.100	4.457.100

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	Extra-UE	Totale
Debiti verso altri finanziatori	1.103	0	1.103
Acconti	-	-	0
Debiti verso fornitori	2.749.737	11.328	2.761.065
Debiti verso imprese controllanti	1.318.229	0	1.318.229
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	32.630	0	32.630
Debiti tributari	75.229	0	75.229
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	93.068	0	93.068
Altri debiti	175.776	0	175.776
Debiti	4.445.772	11.328	4.457.100

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	-	0
Debiti verso fornitori	2.761.065	2.761.065
Debiti verso controllanti	1.318.229	1.318.229
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	32.630	32.630
Debiti tributari	75.229	75.229

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	93.068	93.068
Altri debiti	175.776	175.776
Totale debiti	4.457.100	4.457.100

Ratei e risconti passivi

RATEI E RISCONTI PASSIVI

I ratei e risconti passivi sono iscritti nelle passività per complessivi Euro 2.270 (Euro 43.615 nel precedente esercizio) con un decremento di Euro 41.345. La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	43.615	(41.345)	2.270
Totale ratei e risconti passivi	43.615	(41.345)	2.270

Composizione dei ratei passivi:

	Descrizione	Importo
	Diritti sulle pubbliche affissioni	1.496
	Imposta di bollo fatture elettroniche	774
Totale		2.270

Nota integrativa, conto economico

INFORMAZIONI SUL CONTO ECONOMICO

Valore della produzione

VALORE DELLA PRODUZIONE

Il valore della produzione è pari ad Euro 31.094.700, con un decremento di Euro 588.560 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	29.679.257
Ricavi per riaddebiti intragruppo	546.739
Ricavi di competenza esercizi precedenti	617.958
Totale	30.843.954

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	30.843.954
Totale	30.843.954

Altri ricavi e proventi

Gli altri ricavi e proventi sono iscritti nel valore della produzione del conto economico per complessivi €250.746 (€32.907 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Contributi in conto esercizio	0	44.074	44.074
Altri			

Rimborsi spese	3.746	-1.452	2.294
Rimborsi assicurativi	16.861	-1.563	15.298
Sopravvenienze e insussistenze attive	10.000	179.080	189.080
Altri ricavi e proventi	2.300	-2.300	0
Totale altri	32.907	173.765	206.672
Totale altri ricavi e proventi	32.907	217.839	250.746

Contributi in conto esercizio

La voce accoglie i contributi per sanificazione e DPI introdotti dall'art. 25 del DL 34/2020 ad integrazione di mancati ricavi registrati dal contribuente a causa della crisi conseguente alla pandemia da Covid-19.

Costi della produzione

Costi della produzione

Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci

Tali costi sono iscritti per complessivi Euro 515.177 (Euro 629.673 nel precedente esercizio) e si riferiscono principalmente a materiale medico sanitario di consumo.

Costi per servizi

Le spese per servizi sono iscritte nei costi della produzione del Conto Economico per complessivi Euro 23.704.944 (Euro 23.414.362 nel precedente esercizio). La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Trasporti	76.826	-19.605	57.221
Energia elettrica	27.466	-13.670	13.796
Spese di manutenzione e riparazione	398.833	-212.893	185.940
Compensi a sindaci e revisori	10.616	384	11.000
Prestazioni assimilate al lavoro dipendente	21.801.008	-314.303	21.486.705
Pubblicità	8.912	-5.658	3.254
Spese e consulenze legali	130.742	16.828	147.570
Consulenze fiscali, amministrative e commerciali	490.762	290.962	781.724
Spese telefoniche	31.840	16.327	48.167
Assicurazioni	102.494	-39.543	62.951
Spese di rappresentanza	3.928	1.815	5.743
Spese di viaggio e trasferta	63.999	7.068	71.067
Spese di aggiornamento, formazione e addestramento	154.071	-150.296	3.775

Altri	112.865	713.166	826.031
Totale	23.414.362	290.582	23.704.944

La voce "costi per servizi" si riferisce prevalentemente a prestazioni eseguite dal personale medico infermieristico nello svolgimento dell'attività di assistenza domiciliare in linea con l'andamento dell'esercizio precedente riconducibile al protrarsi della pandemia da Covid-19.

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 1.074.849 (Euro 1.485.526 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. Per la variazione in diminuzione si rimanda alla relazione sulla gestione.

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Affitti e locazioni	125.665	11.969	137.634
Altri	1.359.861	-422.646	937.215
Totale	1.485.526	-410.677	1.074.849

Costi del personale

La voce "costi del personale" presenta un saldo di Euro 1.584.273 ed evidenzia un incremento rispetto all'esercizio precedente pari ad Euro 190.534. Il costo si riferisce ai dipendenti della Società ed è comprensivo delle retribuzioni maturate al 31 dicembre 2021 per Euro 1.127.247, dai relativi contributi pari a Euro 267.393, del trattamento di fine rapporto accantonato nel corso dell'esercizio per Euro 81.146 e da altri costi del personale per Euro 108.847, 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.

Ammortamenti e svalutazioni

La voce "ammortamenti e svalutazioni" presenta un saldo complessivo di Euro 122.761 e si riferisce alla quota di ammortamento delle immobilizzazioni immateriali per Euro 35.234 e delle immobilizzazioni materiali per Euro 25.357, nonché alla quota di accantonamento al fondo svalutazione crediti per Euro 62.170 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 1.048.494 (Euro 989.131 nel precedente esercizio) e sono riconducibili prevalentemente alla parte di IVA indetraibile per effetto del pro-rata sugli acquisti effettuati nell'esercizio per Euro 965.608. La composizione della voce è così di seguito rappresentata:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Imposte di bollo	4.751	-1.546	3.205
ICI/IMU	9.119	-8.227	892
Imposta di registro	560	483	1.043
IVA indetraibile	964.525	1.083	965.608
Diritti camerali	2.426	144	2.570
Perdite su crediti	0	14.529	14.529
Sopravvenienze e insussistenze passive	7.750	-7.750	0
Altri oneri di gestione	0	60.647	60.647
Totale	989.131	59.363	1.048.494

Proventi e oneri finanziari

Proventi e oneri finanziari

Proventi finanziari

I proventi finanziari, pari ad Euro 134.902, registrano un decremento rispetto all'esercizio precedente pari a Euro 26.859 e si riferiscono principalmente ad interessi maturati sul conto corrente di corrispondenza intrattenuto con la capogruppo.

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	136
Altri	413
Totale	549

La voce "altri" comprende arrotondamenti e abbuoni passivi per Euro 261.

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 868.289 e risulta essere così composta:

	Imposte correnti	Imposte relative a esercizi precedenti	Imposte anticipate
IRES	695.975	0	-6.915
IRAP	172.314	-71.410	0
Totale	868.289	-71.410	-6.915

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.

Si segnala che la voce "imposte relative ad esercizi precedenti" comprende la sopravvenienza attiva derivante dall'esonero dal versamento del primo acconto IRAP 2020 ex art. 24 del DL 34/2020.

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	IRAP
A) Differenze temporanee		
Totale differenze temporanee deducibili	0	0
Totale differenze temporanee imponibili	1.786.456	153.436
Differenze temporanee nette	1.786.456	153.436
B) Effetti fiscali		
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	(437.150)	(4.498)
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	8.400	(1.485)
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	(428.750)	(5.983)

Differenze temporanee Importi	Esercizio 2021				Esercizio 2020				Variazione
	Differenze temporane 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	1.549.436	371.865	0	371.865	1.591.504	381.981	0	381.961	-10.096
Acc.Fondo rischi diversi	50.000	12.000	1.950	13.950	0	0	0	0	13.950
Marche e valori bollati	0	0	0	0	1.132	272	0	272	-272
Premi e bonus	83.584	20.060		20.060	113.497	27.239		27.239	-7.179
Avviamento	103.436	24.825	4.034	28.858	115.325	27.678	4.498	32.176	-3.318

Totale	1.786.456	428.750	5.984	434.733	1.821.458	437.150	4.498	441.648	-6.915
---------------	-----------	---------	-------	----------------	-----------	---------	-------	----------------	---------------

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	45
Totale Dipendenti	48

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	2.453.889

Garanzie

L'importo relativo alle fidejussioni rilasciate a favore di terzi, pari a Euro 2.543.889 che rispetto al valore del precedente esercizio pari ad Euro 2.019.954, presenta una variazione in aumento di Euro 523.935.

Il valore al 31 dicembre 2021 risulta essere così composto:

FIDEIUSSIONI		
Rilasciante	Beneficiario	Importo
BPOP	AZ. ULSS N.1	602.700
BPOP	AUSL VITERBO	77.057
BPOP	ASL TARANTO	20.250
BPOP	ESTAR	5.851
BPOP	ASP TRAPANI	183.960
BPOP	ESTAR	62.000
BPOP	ASP SIRACUSA	4.200
BPOP	ESTAR	10.000
BPOP	ASP SIRACUSA	78.485
BPOP	ASP SIRACUSA	392.424
BPOP	ASL TARANTO	1.500
BPOP	ASUR MARCHE	63.894
BPOP	ASUR MARCHE	319.472
BPOP	ASP AGRIGENTO	118.000
BPOP	ASP AGRIGENTO	590.000
ALLIANZ	ASL LECCE	14.096
TOTALE		2.543.889

Passività potenziali

Si evidenzia che il TAR del Lazio, relativamente al ricorso presentato dalla Società e dagli altri Home Care Provider nel corso del 2020, ha emesso sentenza a favore della Società e degli altri Home Care Provider eliminando dal modello di accreditamento della Regione Lazio l'obbligo di assunzione del personale impegnato nell'erogazione dei servizi infermieristici.

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 2021.

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 2021

Denominazione	Nazione	Natura rapporto	Crediti	Debiti	Costi acquisti	Costi servizi	Ricavi servizi
Sapio Life S.r.l.	Italia	C/D	443.584	438.839	182.164	890.250	538.838
Sapio Produzione	Italia	C/D	160.586	134.995	-	37.085	26.825
Idrogeno Ossigeno S.r.l.							
Immgas 2000 S.r.l.	Italia	D		2.496		2.056	
Pazienti.org S.r.l.	Italia	D		6.440		24.000	
Biobanca Biorep S.r.l.	Italia	C	27				
Biorep S.r.l.	Italia	C/D	3.119	212		5.566	18.339
Puglia Life S.r.l.	Italia	D		23.482		143.828	

Rapporti di natura finanziaria ESERCIZIO 2021

Denominazione	Nazione	Natura rapporto	Crediti	Debiti	Ricavi - interessi attivi finanziamento
Sapio Produzione Idrogeno Ossigeno S.r.l.	Italia	C	11.814.849	744.395	134.763

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.

	Insieme più piccolo
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	48.507.982	41.422.834
C) Attivo circolante	127.661.166	111.915.854
D) Ratei e risconti attivi	373.217	315.263
Totale attivo	176.542.365	153.653.951
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	32.600.000	32.600.000
Riserve	59.822.660	51.833.364
Utile (perdita) dell'esercizio	14.269.327	2.467.619
Totale patrimonio netto	106.691.987	86.900.983
B) Fondi per rischi e oneri	2.855.215	11.892.156
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	796.141	831.515
D) Debiti	65.907.650	53.912.080
E) Ratei e risconti passivi	291.372	117.217
Totale passivo	176.542.365	153.653.951

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2020	31/12/2019
A) Valore della produzione	180.657.430	164.378.729
B) Costi della produzione	159.146.865	157.185.517
C) Proventi e oneri finanziari	894.258	561.406
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	(2.973.914)	(889.419)
Imposte sul reddito dell'esercizio	5.161.582	4.397.580
Utile (perdita) dell'esercizio	14.269.327	2.467.619

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 2021 che presenta un utile netto di Euro 2.335.524, 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.