



LIFE CURE S.R.L. (con socio unico)

Sede legale in Monza (MB) – Via Silvio Pellico n. 48

Capitale sociale Euro 2.600.000,00 i.v.

Codice fiscale e iscrizione al Registro delle Imprese di Milano-MonzaBrianza-Lodi n. 01140460294

REA di Monza e Brianza 1750342

Società soggetta all'attività di direzione e coordinamento di Sapio Life S.r.l.

=====

VERBALE DELL'ASSEMBLEA DEI SOCI DEL 17 APRILE 2024

Il giorno 17 aprile 2024, alle ore 9:00, in Monza, via Silvio Pellico n. 48, presso la sede legale di Life Cure S.r.l. (la “**Società**”), si è riunita, a seguito di precedenti accordi in tal senso, l'Assemblea dei soci della Società.

Assume la presidenza, ai sensi di legge e di statuto, il Presidente del Consiglio di Amministrazione, Dott. Roberto Calzolaio, il quale prega la Dott.ssa Camilla Savoldi, presente personalmente, di voler fungere da Segretario. La Dott.ssa Savoldi accetta l'incarico e il Presidente, avendo constatato che:

- a) è presente il Socio unico Sapio Life S.r.l. (“**Sapio Life**”), titolare del 100% del capitale sociale, rappresentato dalla Dott.ssa Camilla Savoldi, munita di apposita delega, copia della quale verrà conservata agli atti della Società;
- b) oltre al Presidente medesimo, sono presenti in teleconferenza i Consiglieri Ing. Antonio Marotta e Dott. Alessandro Baldassare Crespi;
- c) è consentito al Presidente accertare l'identità e la legittimazione degli intervenuti, regolare lo svolgimento dell'adunanza, constatare e proclamare i risultati della votazione;
- d) il Segretario è in grado di percepire adeguatamente gli eventi assembleari oggetto di verbalizzazione;
- e) è consentito agli intervenuti seguire la discussione, intervenire in tempo reale alla trattazione degli argomenti all'ordine del giorno e votare simultaneamente sugli stessi, nonché visionare, ricevere e trasmettere documenti;

dichiara la presente Assemblea validamente costituita in forma totalitaria e pertanto atta a deliberare sul seguente

ordine del giorno

- 1. approvazione del bilancio della Società per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2023: delibere inerenti e conseguenti;
- 2. nomina del nuovo organo amministrativo: delibere inerenti e conseguenti.

*** **

Sul primo punto all'ordine del giorno (**approvazione del bilancio della Società per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2023: delibere inerenti e conseguenti**), il Presidente dà preliminarmente

LIFE CURE S.r.l.

Sede: Via Silvio Pellico n. 48 – Monza

Iscrizione Registro delle Imprese di Milano-MonzaBrianza-Lodi e codice fiscale n. 01140460294



atto che i documenti di cui all'art. 2429, 3° comma, cod. civ., sono rimasti depositati durante il termine di 15 giorni antecedenti la data della presente Assemblea presso la sede legale della Società, affinché il Socio unico potesse prenderne visione e precisa che il bilancio della Società relativo all'esercizio sociale chiuso al 31 dicembre 2023 (il "**Bilancio 2023**") si compone di stato patrimoniale, conto economico, rendiconto finanziario e nota integrativa ed è corredato dalla relazione sulla gestione.

Chiede ed ottiene la parola il Socio unico il quale, al fine di ottimizzare i lavori della presente Assemblea, propone di omettere la lettura del Bilancio 2023, della relazione degli amministratori sulla gestione nonché della relazione della società di revisione (allegati al presente verbale) e di procedere, invece, con l'illustrazione dei dati salienti e del contenuto di detti documenti.

Il Presidente procede quindi in tal senso ed espone quanto richiesto nonché le attività poste in essere nel periodo di riferimento che hanno consentito di chiudere l'esercizio sociale con un utile pari ad Euro 2.308.433,00.

Al termine dell'esposizione, il Presidente evidenzia che la relazione della società di revisione sul Bilancio 2023 è stata rilasciata senza rilievi da Deloitte & Touche S.p.A.

Il Presidente invita quindi l'Assemblea a deliberare nel merito.

L'Assemblea dei soci, esaminati il Bilancio 2023 e la relazione degli amministratori sulla gestione e preso atto della relazione della società di revisione, all'unanimità,

delibera

- a) di approvare il bilancio della Società per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2023, composto da stato patrimoniale, conto economico, rendiconto finanziario e nota integrativa e corredato dalla relazione degli amministratori sulla gestione, che evidenzia un utile di esercizio pari ad Euro 2.308.433,00;
- b) di acquisire agli atti della Società la relazione della società di revisione sul bilancio al 31 dicembre 2023, la quale non contiene rilievi.

All'esito della votazione il Presidente propone, in nome e per conto dell'intero Consiglio di Amministrazione, che l'utile di esercizio venga interamente portato a nuovo, avendo la riserva legale raggiunto il limite minimo previsto dalla legge. Il Presidente invita quindi l'Assemblea a deliberare in merito.

L'Assemblea dei soci, dopo un'esauriente discussione sul punto, all'unanimità,

delibera

- c) di portare a nuovo l'intero utile di esercizio, avendo la riserva legale raggiunto il limite minimo previsto dalla legge.

Sul secondo punto all'ordine del giorno (**nomina del nuovo organo amministrativo: delibere inerenti e conseguenti**), il Presidente rammenta agli intervenuti che, con l'approvazione del bilancio relativo all'esercizio chiuso al 31 dicembre 2023, è giunto a scadenza il mandato conferito

LIFE CURE S.r.l.

Sede: Via Silvio Pellico n. 48 – Monza

Iscrizione Registro delle Imprese di Milano-MonzaBrianza-Lodi e codice fiscale n. 01140460294



all'attuale Consiglio di Amministrazione e che, pertanto, si rende necessario procedere alla nomina del nuovo organo amministrativo. Sul punto prende la parola il Socio unico che dichiara di voler confermare anche per il prossimo triennio i medesimi membri del Consiglio di Amministrazione con le medesime cariche.

Al riguardo il Presidente informa i presenti in merito al fatto che i membri del Consiglio di Amministrazione da nominare, ai sensi del combinato disposto degli art. 2475, comma 2, cod. civ. e art. 2383, comma 1, cod. civ. come modificato dall'art. 6, comma 2, D. lgs. dell'8 novembre 2021, n. 183, hanno già fatto pervenire alla Società una dichiarazione scritta circa l'inesistenza, a loro carico, di cause di ineleggibilità previste dall'art. 2382 cod. civ. e di interdizioni dall'ufficio di amministratore adottate nei propri confronti in uno Stato membro dell'Unione Europea e che una copia di tali dichiarazioni viene acquisita e verrà conservata agli atti della Società, in caso di nomina.

Egli invita a questo punto il socio unico a deliberare in merito.

L'Assemblea dei soci, preso atto di quanto esposto dal Presidente, all'unanimità,

delibera

- a) di stabilire che la Società sia amministrata da un Consiglio di Amministrazione composto da 3 membri i quali rimarranno in carica per il prossimo triennio e, precisamente, sino alla data di approvazione del bilancio relativo all'esercizio sociale che chiuderà alla data del 31 dicembre 2026;
- b) di nominare alla carica di membri del Consiglio di Amministrazione della Società, per la durata indicata alla precedente lettera a), le persone di seguito indicate:
 - (i) **Dott. Roberto Calzolaio**, cittadino italiano, nato a Grottaglie (TA) il 12 novembre 1977, codice fiscale CLZ RRT 77S12 E205R, domiciliato per la carica in Monza, via Silvio Pellico n. 48;
 - (ii) **Ing. Antonio Marotta**, cittadino italiano, nato a Catania il 1° giugno 1977, codice fiscale MRT NTN 77H01 C351O, domiciliato per la carica in Monza, via Silvio Pellico n. 48;
 - (iii) **Dott. Alessandro Baldassare Crespi**, cittadino italiano, nato a Busto Arsizio (VA) il 10 maggio 1967, codice fiscale CRS LSN 67E10 B300I, domiciliato per la carica in Monza, via Silvio Pellico n. 48;
- c) di nominare alla carica di **Presidente del Consiglio di Amministrazione**, per la durata indicata alla precedente lettera a), il **Dott. Roberto Calzolaio**;

LIFE CURE S.r.l.

Sede: Via Silvio Pellico n. 48 - Monza

Iscrizione Registro delle Imprese di Milano-MonzaBrianza-Lodi e codice fiscale n. 01140460294



- d) di dare mandato, in via disgiunta e con facoltà di subdelega, al Presidente del Consiglio di Amministrazione Dott. Roberto Calzolaio affinché ponga in essere gli adempimenti necessari, anche pubblicitari, al fine di dare esecuzione a quanto sopra deliberato.

I neominati membri del Consiglio di Amministrazione prendono a turno la parola e dichiarano di accettare le rispettive cariche a titolo gratuito, ringraziando il Socio unico per la rinnovata fiducia.

*** **

A questo punto il Presidente, ottenuta da ciascun Consigliere la conferma del fatto che non vi sono ulteriori argomenti da trattare e che nessuno desidera ancora intervenire, dichiara chiusa l'Assemblea alle ore 9:45.

Il Segretario

A handwritten signature in black ink, appearing to read "Camilla Savoldi".

Dott.ssa Camilla Savoldi

Il Presidente

A handwritten signature in black ink, appearing to read "Roberto Calzolaio".

Dott. Roberto Calzolaio

LIFE CURE S.r.l.

Sede: Via Silvio Pellico n. 48 – Monza

Iscrizione Registro delle Imprese di Milano-MonzaBrianza-Lodi e codice fiscale n. 01140460294

LIFE CURE SRL



LIFE CURE SRL

Bilancio di esercizio al 31/12/2023

Dati Anagrafici	
Sede in	Monza
Codice Fiscale	01140460294
Numero Rea	MONZA E BRIANZA 1750342
P.I.	01140460294
Capitale Sociale Euro	2.600.000,00 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 S.R.L.
Paese della capogruppo	MONZA - Italia

**STATO PATRIMONIALE ATTIVO****31-12-2023****31-12-2022****A) CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI**

Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A) 0

B) IMMOBILIZZAZIONI**I - Immobilizzazioni immateriali**

2) Costi di sviluppo 114.754 0

6) Immobilizzazioni in corso e acconti 90.000 0

7) Altre 84.590 27.387

Totale immobilizzazioni immateriali 289.344 27.387

II - Immobilizzazioni materiali

2) Impianti e macchinario 418 558

3) Attrezzature industriali e commerciali 2.095 4.692

4) Altri beni 75.877 51.961

Totale immobilizzazioni materiali 78.390 57.211

III - Immobilizzazioni finanziarie**1) Partecipazioni**

a) Imprese controllate 697.000 697.000

Totale partecipazioni 697.000 697.000

2) Crediti**d-bis) Verso altri**

Esigibili oltre l'esercizio successivo 52.321 36.063

Totale crediti verso altri 52.321 36.063

Totale Crediti 52.321 36.063

Totale immobilizzazioni finanziarie 749.321 733.063

Totale immobilizzazioni (B) 1.117.055 817.661

C) ATTIVO CIRCOLANTE**I) Rimanenze**

1) Materie prime, sussidiarie e di consumo 91.196 98.097

Totale rimanenze 91.196 98.097

II) Crediti**1) Verso clienti**

Esigibili entro l'esercizio successivo 9.564.440 10.739.659

Totale crediti verso clienti 9.564.440 10.739.659

4) Verso controllanti

Esigibili entro l'esercizio successivo 17.495.828 13.870.811

Totale crediti verso controllanti 17.495.828 13.870.811

5) Verso Imprese sottoposte al controllo delle controllanti

Esigibili entro l'esercizio successivo 15.043 2.502

Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti 15.043 2.502

5-bis) Crediti tributari

Esigibili entro l'esercizio successivo 33.388 76.610

Totale crediti tributari 33.388 76.610

5-ter) Imposte anticipate 501.968 449.530

5-quater) Verso altri

Esigibili entro l'esercizio successivo 8.067 26.413

Totale crediti verso altri 8.067 26.413

Totale crediti 27.618.734 25.165.525

III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni 0 0

IV - Disponibilità liquide

1) Depositi bancari e postali 2.437.188 2.172.966

Totale disponibilità liquide 2.437.188 2.172.966

Totale attivo circolante (C) 30.147.118 27.436.588

LIFE CURE S.r.l.

Sede: Via Silvio Pellico n. 48 – Monza

Iscrizione Registro delle Imprese di Milano-Monza-Brianza-Lodi e codice fiscale n. 01140460294

LIFE CURE S.r.l.



D) RATEI E RISCONTI	62.265	
TOTALE ATTIVO	31.326.438	28.333.038
STATO PATRIMONIALE PASSIVO	31-12-2023	31-12-2022
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		
Varie altre riserve	(3)	0
Totale altre riserve	(3)	0
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	21.088.726	20.269.858
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	2.308.433	818.868
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto (A)	26.531.103	24.222.673
B) FONDI PER RISCHI E ONERI		
1) Per trattamento di quiescenza e obblighi simili	106.000	0
4) Altri	53.508	53.508
Totale fondi per rischi e oneri (B)	159.508	53.508
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	524.438	373.745
D) DEBITI		
5) Debiti verso altri finanziatori		
Esigibili entro l'esercizio successivo	92	92
Totale debiti verso altri finanziatori	92	92
7) Debiti verso fornitori		
Esigibili entro l'esercizio successivo	2.134.219	2.727.590
Totale debiti verso fornitori	2.134.219	2.727.590
11) Debiti verso controllanti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	935.646	300.952
Totale debiti verso controllanti	935.646	300.952
11-bis) Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	98.009	74.564
Totale debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	98.009	74.564
12) Debiti tributari		
Esigibili entro l'esercizio successivo	162.270	47.187
Totale debiti tributari	162.270	47.187
13) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
Esigibili entro l'esercizio successivo	97.153	121.084
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	97.153	121.084
14) Altri debiti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	622.335	338.183
Totale altri debiti	622.335	338.183
Totale debiti (D)	4.049.724	3.609.652
E) RATEI E RISCONTI	61.665	73.460
TOTALE PASSIVO	31.326.438	28.333.038

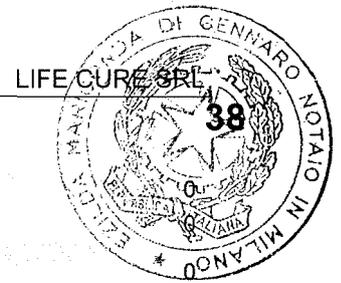


CONTO ECONOMICO	31-12-2023	
A) VALORE DELLA PRODUZIONE		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	30.395.919	
5) Altri ricavi e proventi		
Altri	368.959	459.864
Totale altri ricavi e proventi	368.959	459.864
Totale valore della produzione	30.764.878	29.897.218
B) COSTI DELLA PRODUZIONE		
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	404.889	478.696
7) Per servizi	23.095.977	23.952.712
8) Per godimento di beni di terzi	621.009	543.903
9) Per il personale:		
a) Salari e stipendi	1.782.081	1.970.978
b) Oneri sociali	587.505	589.558
c) Trattamento di fine rapporto	216.632	153.184
d) Trattamento di quiescenza e simili	106.000	0
e) Altri costi	366.979	94.246
Totale costi per il personale	3.059.197	2.807.966
10) Ammortamenti e svalutazioni:		
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	70.277	37.447
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	21.450	26.978
d) Svalutazione crediti attivo circolante e disponibilità liquide	59.796	66.269
Totale ammortamenti e svalutazioni	151.523	130.694
11) Variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	6.901	(45.476)
14) Oneri diversi di gestione	833.712	1.044.251
Totale costi della produzione	28.173.208	28.912.746
Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)	2.591.670	984.472
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI:		
16) Altri proventi finanziari:		
d) Proventi diversi dai precedenti		
Da imprese controllanti	658.288	180.101
Altri	10.963	1.152
Totale proventi diversi dai precedenti	669.251	181.253
Totale altri proventi finanziari	669.251	181.253
17) Interessi e altri oneri finanziari		
Altri	480	122
Totale interessi e altri oneri finanziari	480	122
Totale proventi e oneri finanziari (C) (15+16-17+-17-bis)	668.771	181.131
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' E PASSIVITA' FINANZIARIE:		
Totale rettifiche di attività e passività finanziarie (18-19)	0	0
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D)	3.260.441	1.165.603
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
Imposte correnti	1.003.720	367.498
Imposte relative ad esercizi precedenti	726	(5.966)
Imposte differite e anticipate	(52.438)	(14.797)
Totale imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	952.008	346.735
21) UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO	2.308.433	818.868

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione
(Dott. Roberto Calzolaio)



Rendiconto finanziario, metodo indiretto	Esercizio Corrente	Esercizio Precedente
A. FLUSSI FINANZIARI DERIVANTI DALL'ATTIVITA' OPERATIVA (METODO INDIRETTO)		
Utile (perdita) dell'esercizio	2.308.433	818.868
Imposte sul reddito	952.008	346.735
Interessi passivi/(attivi)	(668.771)	(181.131)
(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	2.591.670	984.472
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	278.277	153.184
Ammortamenti delle immobilizzazioni	91.727	64.425
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	0	0
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazioni monetarie	0	0
Altre rettifiche in aumento / (in diminuzione) per elementi non monetari	59.796	66.269
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	429.800	283.878
2. Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	3.021.470	1.268.350
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	6.901	(45.476)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	1.115.423	(2.891.161)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(593.371)	(1.285.059)
Decremento/(Incremento) ratei e risconti attivi	16.524	(64.918)
Incremento/(Decremento) ratei e risconti passivi	(11.795)	71.190
Altri decrementi / (Altri incrementi) del capitale circolante netto	(2.869.001)	358.127
Totale variazioni del capitale circolante netto	(2.335.319)	(3.857.297)
3. Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	686.151	(2.588.947)
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	7.179	181.131
(Imposte sul reddito pagate)	(16.400)	(139.378)
Dividendi incassati	0	0
(Utilizzo dei fondi)	(21.584)	(47.223)
Altri incassi/(pagamenti)	0	0
Totale altre rettifiche	(30.805)	(5.470)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	655.346	(2.594.417)
B. FLUSSI FINANZIARI DERIVANTI DALL'ATTIVITA' D'INVESTIMENTO		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(42.629)	(12.638)
Disinvestimenti	0	9.741
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(332.234)	(14.580)
Disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	(16.258)	(7.402)
Disinvestimenti	0	0



Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)	0	
Disinvestimenti	0	
(Acquisizione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide)	0	
Cessione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide	0	0
Flusso finanziario dell'attività d'investimento (B)	(391.121)	(24.879)
C. FLUSSI FINANZIARI DERIVANTI DALL'ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	0	0
Accensione finanziamenti	0	0
(Rimborso finanziamenti)	0	(1.011)
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	0	0
(Rimborso di capitale)	(3)	0
Cessione (Acquisto) di azioni proprie	0	0
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	0	0
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(3)	(1.011)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	264.222	(2.620.307)
Effetto cambi sulle disponibilità liquide	0	0
Disponibilità liquide all'inizio dell'esercizio		
Depositi bancari e postali	2.172.966	4.793.273
Assegni	0	0
Denaro e valori in cassa	0	0
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	2.172.966	4.793.273
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	2.437.188	2.172.966
Assegni	0	0
Denaro e valori in cassa	0	0
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	2.437.188	2.172.966
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0

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

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 chiuso al 31/12/2023 di cui la presente nota integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423, primo comma del Codice Civile, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto conformemente agli articoli 2423, 2423 ter, 2424, 2424 bis, 2425, 2425 bis, 2425 ter del Codice

LIFE CURE S.r.l.

Sede: Via Silvio Pellico n. 48 – Monza

Iscrizione Registro delle Imprese di Milano-MonzaBrianza-Lodi e codice fiscale n. 01140460294

LIFE CURE SRL



Civile, secondo principi di redazione conformi a quanto stabilito dall'art. 2423 bis e criteri di valutazione di cui all'art. 2426 c.c..

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

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.

Lo stato patrimoniale e il conto economico sono redatti in unità di euro.

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 criteri di valutazione di cui all'art. 2426 del Codice Civile sono conformi a quelli utilizzati nella redazione del bilancio del precedente esercizio.

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 2022, 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 2022.

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 alla data di chiusura dell'esercizio risulti durevolmente inferiore al residuo costo da ammortizzare sono iscritte a tale minor valore; questo non è mantenuto se nei successivi esercizi vengono meno le ragioni della rettifica effettuata.



Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono rilevate alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi ai beni acquisiti e sono iscritte, nel limite del valore recuperabile, 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, nonché degli oneri relativi al finanziamento della fabbricazione interna sostenuti nel periodo di fabbricazione e fino al momento nel quale il bene può essere utilizzato.

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 macchinari: 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 rilevate alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi ai beni acquisiti e sono iscritte al minor valore tra il costo di acquisto, comprensivo di tutti i costi e 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 economico temporale e contengono i ricavi / costi di competenza dell'esercizio ed esigibili in esercizi successivi e i ricavi / costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio, ma di competenza di esercizi successivi.

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 Sapiro 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.

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE

ATTIVO

CREDITI VERSO SOCI

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 immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono pari a € 289.344 (€ 27.387 nel precedente esercizio).



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

	Costi di sviluppo	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio				
Costo	0	0	534.255	534.255
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	0	506.868	506.868
Valore di bilancio	0	0	27.387	27.387
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	143.442	90.000	99.592	333.034
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	0	0	800	800
Ammortamento dell'esercizio	28.688	0	41.589	70.277
Totale variazioni	114.754	90.000	57.203	261.957
Valore di fine esercizio				
Costo	143.442	90.000	633.047	866.489
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	28.688	0	548.457	577.145
Valore di bilancio	114.754	90.000	84.590	289.344

Qui di seguito sono fornite le seguenti ulteriori informazioni

Composizione della voce "Altre immobilizzazioni immateriali"

La voce "Altre immobilizzazioni immateriali" è composta da lavori su beni in locazione e software in licenza d'uso. L'incremento è riferito a costi sostenuti per gli interventi di ristrutturazione.

La voce "Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti" si riferisce a Software in licenza d'uso, acquisiti nel corso del 2023, che non sono stati oggetto di ammortamento nell'anno e il cui utilizzo e avviamento è previsto nel 2024.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono pari a € 78.390 (€ 57.211 nel precedente esercizio).

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	930	27.344	165.178	193.452
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	372	22.652	113.217	136.241
Valore di bilancio	558	4.692	51.961	57.211
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	0	0	42.629	42.629
Ammortamento dell'esercizio	140	2.597	18.713	21.450
Totale variazioni	(140)	(2.597)	23.916	21.179
Valore di fine esercizio				
Costo	930	27.344	207.807	236.081
Ammortamenti	512	25.249	131.930	157.691



(Fondo ammortamento)				
Valore di bilancio	418	2.095	75.877	78.390

L'incremento intervenuto nella voce "Altre immobilizzazioni materiali", pari ad Euro 42.629, si riferisce all'acquisizione in corso d'anno di mobili e arredi, e di apparati telefonici.

Qui di seguito sono fornite le seguenti ulteriori informazioni

Composizione della voce "Altri beni"

La voce "Altri beni" pari a € 75.877 è così composta:

Descrizione	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Mobili e macchine ordinarie ufficio	38.744	26.828	65.572
Macchine d'ufficio elettroniche	13.217	(2.912)	10.305
Totale	51.961	23.916	75.877

Immobilizzazioni finanziarie

Partecipazioni, altri titoli e strumenti derivati finanziari attivi

Nelle immobilizzazioni finanziarie è iscritta per Euro 697.000 la partecipazione, posseduta al 98,33%, nella controllata Sistemi Iperbarici S.r.l.

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

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	670.955	5.404.130	5.313.881	98,33	697.000
Totale							697.000

(*) Il patrimonio netto è relativo alla situazione al 31 dicembre 2023 ed è comprensivo del risultato di esercizio.



Crediti immobilizzati

I crediti compresi nelle immobilizzazioni finanziarie sono pari a € 52.321 (€ 36.063 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 durata residua superiore a 5 anni
Crediti immobilizzati verso altri	36.063	16.258	52.321	0	52.321	0
Totale crediti immobilizzati	36.063	16.258	52.321	0	52.321	0

La voce ha subito un incremento di Euro 16.258, determinato da depositi cauzionali versati a fornitori.

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	52.321	52.321
Totale	52.321	52.321

ATTIVO CIRCOLANTE

Rimanenze

Le rimanenze comprese nell'attivo circolante sono pari a € 91.196 (€ 98.097 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	98.097	(6.901)	91.196
Totale rimanenze	98.097	(6.901)	91.196

Crediti

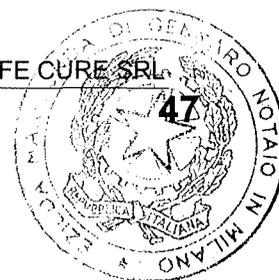
I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari a € 27.618.734 (€ 25.165.525 nel precedente esercizio).

La composizione è così rappresentata:

	Esigibili entro l'esercizio successivo	Esigibili oltre l'esercizio	Valore nominale totale	(Fondi rischi/svalutazioni)	Valore netto
Verso clienti	11.602.741	0	11.602.741	2.038.301	9.564.440
Verso controllanti	17.495.828	0	17.495.828	0	17.495.828
Verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	15.043	0	15.043	0	15.043
Crediti tributari	33.388	0	33.388		33.388
Imposte anticipate			501.968		501.968
Verso altri	8.067	0	8.067	0	8.067
Totale	29.155.067	0	29.657.035	2.038.301	27.618.734

La voce crediti "Verso clienti" è rappresentata da crediti per fatture emesse per Euro 7.201.318 e per fatture da emettere per Euro 4.401.423.

Il fondo svalutazione crediti, ritenuto rappresentativo dei rischi di incasso stante la composizione dei crediti commerciali, è pari ad Euro 2.038.301 e nel corso dell'esercizio ha subito le seguenti movimentazioni:



Descrizione	Acc.to art.106 TUIR	Acc.ti tassati	Totale
Saldo al 31/12/2022	597.765	1.549.436	2.147.201
Accantonamento dell'esercizio	46.585	13.211	59.796
Utilizzo dell'esercizio	0	-168.696	-168.696
Saldo al 31/03/2023	644.350	1.393.951	2.038.301

I crediti "verso controllanti", pari a Euro 17.495.828, fanno riferimento a rapporti di natura commerciale per Euro 1.168.358, al conto corrente di corrispondenza in essere con la Capogruppo Sapio Produzione Idrogeno Ossigeno per Euro 16.226.986 e al credito IRES chiesto a rimborso derivante da consolidato fiscale pari ad Euro 100.484.

I crediti "verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti", pari ad Euro 15.043, sono interamente riconducibili a fatture emesse alla società Biorep S.r.l.

La voce "crediti tributari", pari a Euro 33.388, accoglie crediti verso l'erario per ritenute su conti correnti bancari emersi nel corso dell'esercizio per Euro 3.150, crediti verso l'erario per ritenute relative ai redditi di lavoro autonomo e compensi per l'esercizio di arti e professioni per Euro 27.840 e crediti verso l'erario per l'imposta sostitutiva relativa alla rivalutazione del TFR per Euro 2.398.

Le imposte anticipate ammontano a Euro 501.968 e per queste si rimanda al dettaglio riportato alla voce "Imposte sul reddito d'esercizio".

I crediti "verso altri" sono pari a Euro 8.067 e si riferiscono principalmente ad anticipi a fornitori.

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	10.739.659	(1.175.219)	9.564.440	9.564.440	0	0
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	13.870.811	3.625.017	17.495.828	17.495.828	0	0
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	2.502	12.541	15.043	15.043	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	76.610	(43.222)	33.388	33.388	0	0
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	449.530	52.438	501.968			
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	26.413	(18.346)	8.067	8.067	0	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	25.165.525	2.453.209	27.618.734	27.116.766	0	0

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	Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritte nell'attivo circolante	Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	Totale crediti iscritti nell'attivo circolante
Italia	9.564.440	17.495.828	15.043	33.388	501.968	8.067	27.618.734
Totale	9.564.440	17.495.828	15.043	33.388	501.968	8.067	27.618.734

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a € 2.437.188 (€ 2.172.966 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	2.172.966	264.222	2.437.188
Totale disponibilità liquide	2.172.966	264.222	2.437.188

RATEI E RISCONTI ATTIVI

I ratei e risconti attivi sono pari a € 62.265 (€ 78.789 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 così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	0	7.856	7.856
Risconti attivi	78.789	(24.380)	54.409
Totale ratei e risconti attivi	78.789	(16.524)	62.265

Composizione dei ratei attivi

Descrizione	Importo
Conguaglio prorata 2023	7.856
Totale	7.856

Composizione dei risconti attivi

Descrizione	Importo
Assicurazioni varie	15.646
Canoni affitto	19.538
Noleggio auto	5.573
Servizi accessori noleggio auto	4.223
Spese condominiali	1.750
Altre	7.679
Totale	54.409

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO

PATRIMONIO NETTO

LIFE CURE S.r.l.

Sede: Via Silvio Pellico n. 48 – Monza

Iscrizione Registro delle Imprese di Milano-MonzaBrianza-Lodi e codice fiscale n. 01140460294

LIFE CURE SRL



Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a € 26.531.103 (€ 24.222.673 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.

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

	Valore di inizio esercizio	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	2.600.000	0	0	0		2.600.000
Riserva da soprapprezzo delle azioni	13.947	0	0	0		13.947
Riserva legale	520.000	0	0	0		520.000
Altre riserve						
Varie altre riserve	0	0	0	(3)		(3)
Totale altre riserve	0	0	0	(3)		(3)
Utili (perdite) portati a nuovo	20.269.858	818.868	0	0		21.088.726
Utile (perdita) dell'esercizio	818.868	0	818.868	0	2.308.433	2.308.433
Totale Patrimonio netto	24.222.673	818.868	818.868	(3)	2.308.433	26.531.103

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	Incrementi	Decrementi	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	2.600.000	0	0		2.600.000
Riserva da soprapprezzo delle azioni	13.947	0	0		13.947
Riserva legale	520.000	0	0		520.000
Altre riserve					
Utili (perdite) portati a nuovo	17.934.334	2.335.524	0		20.269.858
Utile (perdita) dell'esercizio	2.335.524	0	2.335.524	818.868	818.868
Totale Patrimonio netto	23.403.805	2.335.524	2.335.524	818.868	24.222.673

Disponibilità ed utilizzo delle voci di patrimonio netto

In data 18 aprile 2023 l'assemblea dei soci ha deliberato di portare a nuovo l'intero utile dell'esercizio 2022, pari ad Euro 818.868, avendo la riserva legale raggiunto il limite minimo previsto dalla legge.

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
Riserva legale	520.000	A,B
Altre riserve		
Varie altre riserve	(3)	
Totale altre riserve	(3)	
Utili portati a nuovo	21.088.726	A,B,C
Totale	24.222.670	
Legenda: A: per aumento di capitale		



B: per copertura
perdite C: per
distribuzione ai soci
D: per altri vincoli
statutari E: altro

FONDI PER RISCHI ED ONERI

I fondi per rischi ed oneri sono iscritti nelle passività per complessivi € 159.508 (€ 53.508 nel precedente esercizio).

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

	Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	0	53.508	53.508
Variazioni nell'esercizio			
Accantonamento nell'esercizio	106.000	0	106.000
Totale variazioni	106.000	0	106.000
Valore di fine esercizio	106.000	53.508	159.508

TFR

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto tra le passività per complessivi € 524.438 (€ 373.745 nel precedente esercizio).

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

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	373.745
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	216.632
Utilizzo nell'esercizio	21.584
Altre variazioni	(44.355)
Totale variazioni	150.693
Valore di fine esercizio	524.438

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 2023 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.



La voce "Altre variazioni" pari a Euro 44.355 si riferisce all'accantonamento TFR destinato a Fondi di previdenza complementare.

DEBITI

I debiti sono iscritti nelle passività per complessivi € 4.049.724 (€ 3.609.652 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Debiti verso altri finanziatori	92	0	92
Debiti verso fornitori	2.727.590	(593.371)	2.134.219
Debiti verso controllanti	300.952	634.694	935.646
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	74.564	23.445	98.009
Debiti tributari	47.187	115.083	162.270
Debiti vs.istituti di previdenza e sicurezza sociale	121.084	(23.931)	97.153
Altri debiti	338.183	284.152	622.335
Totale	3.609.652	440.072	4.049.724

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 2.134.219, si riferiscono a fatture ricevute per Euro 275.495 e a fatture da ricevere per Euro 2.191.134 al netto di note di credito da ricevere per Euro 332.410, in relazione a rapporti commerciali in essere con soggetti italiani.

I "Debiti verso controllanti" sono costituiti dal debito IRES da consolidato fiscale nei confronti della Capogruppo Sapio Produzione Idrogeno Ossigeno S.r.l. per Euro 845.517, dal debito IVA per liquidazione congiunta pari ad Euro 9.027, da debiti per fatture da ricevere pari a Euro 11.487, da debiti commerciali verso controllanti per Euro 67.935 e da altri debiti pari a Euro 1.680.

I "Debiti tributari" ammontano a Euro 162.270 e sono costituiti dai debiti per ritenute su redditi di lavoro autonomo e dipendente rispettivamente per Euro 36.853 ed Euro 59.198, dal debito per imposte correnti IRAP per Euro 158.203, al netto del relativo acconto per Euro 91.984.

La voce "Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale", pari a Euro 97.153, include principalmente il debito verso INPS per lavoratori dipendenti e collaboratori per complessivi Euro 83.292, il debito verso Previdai per Euro 5.081, il debito verso Fonchim per Euro 4.292, il debito verso FASI per Euro 541 e il debito verso Faremutua /Unisalute per Euro 1.154.

Gli "Altri debiti", pari a Euro 622.335, 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 8.439.

La voce "Debiti verso dipendenti per premi e retribuzioni variabili" rappresenta il debito nei confronti dei dipendenti per il premio di partecipazione e per i premi variabili (MBO); tale importo rappresenta la miglior stima possibile dei premi dovuti sulla base dei parametri di raggiungimento dei risultati prefissati dalla Società ad inizio anno ed il cui valore finale verrà definito e conseguentemente pagato ai beneficiari solo a seguito dell'approvazione del presente bilancio.

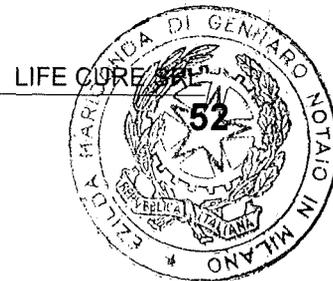
Debiti - Distinzione per scadenza

Qui di seguito vengono riportati i dati relativi alla suddivisione dei debiti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427,

LIFE CURE S.r.l.

Sede: Via Silvio Pellico n. 48 – Monza

Iscrizione Registro delle Imprese di Milano-MonzaBrianza-Lodi e codice fiscale n. 01140460294



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	92	0	92	92
Debiti verso fornitori	2.727.590	(593.371)	2.134.219	2.134.219
Debiti verso controllanti	300.952	634.694	935.646	935.646
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	74.564	23.445	98.009	98.009
Debiti tributari	47.187	115.083	162.270	162.270
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	121.084	(23.931)	97.153	97.153
Altri debiti	338.183	284.152	622.335	622.335
Totale debiti	3.609.652	440.072	4.049.724	4.049.724

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	Debiti verso altri finanziatori	Debiti verso fornitori	Debiti verso imprese controllanti	Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Debiti tributari	Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	Altri debiti	Debiti
Italia	92	2.134.219	935.646	98.009	162.270	97.153	622.335	4.049.724
Totale	92	2.134.219	935.646	98.009	162.270	97.153	622.335	4.049.724

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Non sussistono debiti assistiti da garanzie reali sui beni sociali.

Qui di seguito vengono riportate le informazioni concernenti le garanzie reali sui beni sociali, ai sensi dell'art.

2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso altri finanziatori	92	92
Debiti verso fornitori	2.134.219	2.134.219
Debiti verso controllanti	935.646	935.646
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	98.009	98.009
Debiti tributari	162.270	162.270
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	97.153	97.153
Altri debiti	622.335	622.335
Totale debiti	4.049.724	4.049.724

RATEI E RISCOINTI PASSIVI

I ratei e risconti passivi sono iscritti nelle passività per complessivi € 61.665 (€ 73.460 nel precedente esercizio) con un decremento di Euro 11.795.

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

LIFE CURE S.r.l.

Sede: Via Silvio Pellico n. 48 – Monza

Iscrizione Registro delle Imprese di Milano-MonzaBrianza-Lodi e codice fiscale n. 01140460294

LIFE CURE SRI



	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	73.460	(11.795)	61.665
Totale ratei e risconti passivi	73.460	(11.795)	61.665

Composizione dei ratei passivi:

Descrizione	Importo
Assicurazioni	53.967
TARI	5.780
Interessi bancari	422
Diritti pubbliche affissioni	1.496
Totale	61.665

INFORMAZIONI SUL CONTO ECONOMICO**VALORE DELLA PRODUZIONE**

Il valore della produzione è pari ad Euro 30.764.876, con un incremento di Euro 867.660 rispetto al precedente esercizio. Per l'andamento dei ricavi si rimanda alla Relazione sulla Gestione.

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	29.438.222
Ricavi per noleggio apparecchiature	47.338
Ricavi per riaddebiti intragruppo	268.317
Costi da riaddebitare infragruppo	642.042
Totale	30.395.919

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	30.395.919
Totale	30.395.919

Altri ricavi e proventi

Gli altri ricavi e proventi sono iscritti nel valore della produzione del conto economico per complessivi € 368.959 (€ 459.864 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Altri			
Rimborsi spese	1.864	38	1.902
Plusvalenze di natura non finanziaria	15.259	(15.259)	0
Sopravvenienze e insussistenze attive	298.426	54.881	353.307
Altri ricavi e proventi	144.315	(130.565)	13.750
Totale altri	459.864	(90.905)	368.959
Totale altri ricavi e proventi	459.864	(90.905)	368.959



COSTI DELLA PRODUZIONE

Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci

Tali costi sono iscritti per complessivi Euro 404.889 (Euro 478.696 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 € 23.095.977 (€ 23.952.712 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Trasporti	8.422	29.887	38.309
Energia elettrica	26.125	(11.144)	14.981
Gas	9.642	(9.580)	62
Acqua	947	(152)	795
Spese di manutenzione e riparazione	76.218	(39.108)	37.110
Compensi a sindaci e revisori	19.353	(9.456)	9.897
Prestazioni assimilate al lavoro dipendente	20.958.876	484.792	21.443.668
Provvigioni passive	0	1.920	1.920
Pubblicità	2.437	56.186	58.623
Spese e consulenze legali	90.282	(14.796)	75.486
Consulenze fiscali, amministrative e commerciali	1.060.899	(828.531)	232.368
Spese telefoniche	43.243	6.518	49.761
Servizi da imprese finanziarie e banche di natura non finanziaria	20.621	9.287	29.908
Assicurazioni	196.386	(75.342)	121.044
Spese di rappresentanza	7.837	8.470	16.307
Spese di viaggio e trasferta	54.905	(2.196)	52.709
Spese di aggiornamento, formazione e addestramento	50.090	(27.017)	23.073
Altri	1.326.429	(436.473)	889.956
Totale	23.952.712	(856.735)	23.095.977

La voce "Prestazioni assimilate al lavoro dipendente" si riferisce a prestazioni eseguite dal personale medico infermieristico nello svolgimento dell'attività di assistenza domiciliare.

Nella voce "Altri" sono inclusi principalmente i costi riaddebitati per prestazioni medico-infermieristiche verso le società del gruppo. La parte residua si riferisce a prestazioni effettuate da terzi non riallocabili nelle altre voci.

Spese per godimento beni di terzi

Le spese per godimento beni di terzi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 621.009 (€ 543.903 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:



	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Affitti e locazioni	459.740	(47.031)	412.709
Altri	84.163	124.137	208.300
Totale	543.903	77.106	621.009

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 e dai canoni di utilizzo dei Software in licenza d'uso.

Costi del personale

La voce "Costi del personale" presenta un saldo di Euro 2.953.197 ed evidenzia un incremento rispetto all'esercizio precedente pari ad Euro 145.231. Il costo si riferisce ai dipendenti della Società ed è comprensivo delle retribuzioni maturate al 31 dicembre 2023 per Euro 1.782.081, dei relativi contributi pari a Euro 587.505, del trattamento di fine rapporto accantonato nel corso dell'esercizio per Euro 216.632, dell'accantonamento al fondo di quiescenza LTI per Euro 106.000 e di altri costi del personale per Euro 366.979, che comprendono premi ed incentivi.

Ammortamenti e svalutazioni

La voce "Ammortamenti e svalutazioni" presenta un saldo complessivo di Euro 151.523 e si riferisce alla quota di ammortamento delle immobilizzazioni immateriali per Euro 70.277 e delle immobilizzazioni materiali per Euro 21.450, nonché alla quota di accantonamento al fondo svalutazione crediti per Euro 59.796 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 € 833.712 (€ 1.044.251 nel precedente esercizio) e sono riconducibili prevalentemente alla parte di IVA indetraibile per effetto del pro-rata sugli acquisti effettuati nell'esercizio per Euro 785.588.

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Imposte di bollo	516	0	516
Imposta di registro	882	(678)	204
IVA indetraibile	1.001.461	(215.873)	785.588
Diritti camerali	2.862	114	2.976
Perdite su crediti	2.132	(2.132)	0
Altri oneri di gestione	36.398	8.030	44.428
Totale	1.044.251	(210.539)	833.712

PROVENTI E ONERI FINANZIARI

Proventi finanziari

I proventi finanziari, pari ad Euro 669.251, registrano un incremento rispetto all'esercizio precedente pari a Euro 181.253 e si riferiscono principalmente ad interessi maturati sul conto corrente di corrispondenza intrattenuto con la capogruppo.

Interessi e altri oneri finanziari - Ripartizione per tipologia di debiti

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 12 del codice civile viene esposta nel seguente



prospetto la suddivisione della voce "interessi ed altri oneri finanziari":

Interessi e altri oneri finanziari	
Prestiti obbligazionari	0
Debiti verso banche	480
Altri	0
Totale	480

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

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	Imposte correnti	Imposte relative a esercizi precedenti	Imposte differite
IRES	845.517	0	(48.861)
IRAP	158.203	726	(3.577)
Totale	1.003.720	726	(52.438)

La Società ha aderito per il triennio 2022/2024 al consolidato fiscale nazionale con la controllante Sapiro 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 passiva derivante da un maggior effettivo versamento Irap rispetto a quanto stanziato per il bilancio al 31.12.2022.

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

	IRES	IRAP
A) Differenze temporanee		
Totale differenze temporanee imponibili	1.680.676	124.902
Differenze temporanee nette	1.680.676	124.902
B) Effetti fiscali		
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	(444.102)	(5.428)
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	(48.861)	(3.577)
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	(492.963)	(9.005)

Differenze temporanee Importi	Esercizio 2023				Esercizio 2022				Variazione
	Differenze temporanee 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. F.do Svalutazione crediti	1.393.950	334.548	-	334.548	1.549.436	371.865	-	371.865	-37.317
Acc. F.do rischi diversi	156.000	37.440	6.084	43.524	50.000	12.000	1.950	13.950	29.574
Premi e bonus	429.161	102.998	-	102.998	161.824	38.837	-	38.837	64.161
Avviamento	74.902	17.977	2.921	20.899	89.169	21.400	3.478	24.879	-3.980

Totale	2.054.013	492.963	9.005	501.968	1.850.429	444.102	5.428	449.530	52.437
---------------	------------------	----------------	--------------	----------------	------------------	----------------	--------------	----------------	---------------



ALTRE INFORMAZIONI

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	4
Impiegati	56
Totale Dipendenti	61

Compensi agli organi sociali

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

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	11.500
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	11.500

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	2.122.427

Garanzie

L'importo relativo alle fidejussioni rilasciate a favore di terzi risulta essere pari a Euro 2.122.427 e, rispetto al valore del precedente esercizio pari ad Euro 4.104.621, presenta una riduzione di Euro 1.982.194.

Il valore al 31 dicembre 2023 risulta essere così composto:

FIDEIUSSIONI		
Rilasciante	Beneficiario	Importo
ALLIANZ	ASL LECCE	14.096
BPOP	ASL AVELLINO	1.005.166
BPOP	AZ. ULSS N.1	602.700
BPOP	ARIC	470.215



BPOP	ASL TARANTO	20.250
BPOP	ESTAR	10.000
TOTALE		2.122.427

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 2023

Parte correlata	Nazione	Natura rapporto	Crediti	Debiti	Costi acquisti	Costi Servizi	Ricavi servizi
Sapio Life S.r.l.	Italia	C/D	426.968	72.682	31.797	25.865	858.824
Sapio Produzione Idrogeno Ossigeno S.r.l.	Italia	C/D	841.874	6.739	-	9.857	57.117
Immgas 2000 S.r.l.	Italia	D				8.000	
Pazienti.org S.r.l.	Italia	D		68.069		61.972	
Giannitrapani	Italia	D		514	738	52	
Biorep S.r.l.	Italia	C/D	15.043				12.508
Puglia Life S.r.l.	Italia	D		29.426		145.202	

Rapporti di natura Finanziaria ESERCIZIO 2023

Parte correlata	Nazione	Natura rapporto	Crediti	Debiti	Ricavi - interessi attivi finanziamento
Sapio Produzione Idrogeno Ossigeno S.r.l.	Italia	C/D	16.226.986	854.545	658.288
Sapio Life S.r.l.	Italia	C/D		1.680	

Accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Non risultano accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale.

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Non sussistono.

Normativa in tema di protezione dei dati personali

La Società ha recepito il nuovo Regolamento Generale sulla Protezione dei Dati (Regolamento UE 679/2016, cosiddetto "GDPR"), applicabile a partire dal 25 maggio 2018, e si è inoltre adeguata alle nuove norme sulla

LIFE CURE S.r.l.

Sede: Via Silvio Pellico n. 48 – Monza

Iscrizione Registro delle Imprese di Milano-MonzaBrianza-Lodi e codice fiscale n. 01140460294

LIFE CURE S.r.l.



privacy introdotte dal D.Lgs 101/2018 in vigore dal 19 settembre 2018. Nel corso dell'esercizio ha continuato ad aggiornare le proprie politiche relative alla protezione dei dati. Per una più ampia descrizione delle azioni intraprese si rimanda al paragrafo "GDPR – General Data Protection Regulation" della Relazione sulla Gestione.

Obblighi di trasparenza – contributi pubblici

A norma della Legge n. 124/2017 art. 1 commi 125 e seguenti, 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 ad Euro 10 mila. Si segnala di seguito l'importo dei contributi incassati dalla Società nell'esercizio 2023.

Soggetto Erogante	Data incasso	Causale	Somma erogata	Somma incassata
Istituto nazionale della previdenza sociale (INPS)	01.01.2023	trasformazione under 36 biennio 2021 - 2022	14.194	14.194
Totale contributi incassati			14.194	14.194

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

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 lo stesso viene redatto ai sensi di legge dalla controllante ultima Progefin S.p.A. con sede in Monza (MB).

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

STATO PATRIMONIALE	31.12.2022
ATTIVO	

LIFE CURE S.r.l.

Sede: Via Silvio Pellico n. 48 – Monza

Iscrizione Registro delle Imprese di Milano-MonzaBrianza-Lodi e codice fiscale n. 01140460294

LIFE CURE SRL



A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	-
B) Immobilizzazioni	36.995.605
C) Attivo circolante	172.437.690
D) Ratei e risconti	640.306
Totale Attivo	210.073.601
PASSIVO	
Capitale Sociale	32.600.000
Altre riserve e utili a nuovo	95.215.800
Utile / (perdita) dell'esercizio	21.635.696
A) Patrimonio Netto	149.451.496
B) Fondi per rischi e oneri	4.625.341
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	762.241
D) Debiti	54.830.378
E) Ratei e risconti	404.145
Totale Passivo	210.073.601

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

CONTO ECONOMICO	31.12.2022
A) Valore della produzione	188.831.298
B) Costi della produzione	161.887.195
<i>Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)</i>	26.944.103
C) Proventi e (oneri) finanziari	2.110.680
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	0
Risultato prima delle imposte (A - B +/- C +/- D)	29.054.783
Imposte sul reddito dell'esercizio	-7.419.087
Utile (perdita) dell'esercizio	21.635.696

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 2023 che presenta un utile netto di Euro 2.308.433, che Vi proponiamo di voler destinare a utili riportati a nuovo.

L'Organo Amministrativo

Il presidente del Consiglio di Amministrazione

(Dott. Roberto Calzolaio)

LIFE CURE S.r.l.

Sede: Via Silvio Pellico n. 48 – Monza

Iscrizione Registro delle Imprese di Milano-MonzaBrianza-Lodi e codice fiscale n. 01140460294



LIFE CURE S.r.l.

Società con socio unico

Sede in Monza (MB) - via Silvio Pellico, 48

Capitale Sociale Euro 2.600.000,00 = i.v.

Codice Fiscale e iscrizione Registro Imprese di Monza e Brianza 01140460294

R.E.A. 1750342 - Partita IVA 01140460294

Società soggetta all'attività di direzione e coordinamento di Sapio Life S.r.l. - Monza

Relazione sulla Gestione

Signori Soci,

il bilancio di esercizio chiuso al 31 dicembre 2023 che sottoponiamo al Vostro esame per l'approvazione presenta un utile pari a Euro 2.308.433 rispetto all'utile dell'esercizio precedente di Euro 818.868.

Il 2023 è stato un anno importante per Life Cure, in quanto abbiamo raggiunto ed in alcuni casi superato gli obiettivi prefissati. I risultati ottenuti sono un'ulteriore conferma della validità del percorso strategico intrapreso. Grazie alle azioni intraprese abbiamo rafforzato la nostra competitività e consolidato il ruolo di top player nell'assistenza domiciliare. Oggi siamo un'azienda più solida, resiliente, sostenibile, innovativa e pronta ad affrontare le sfide ed a cogliere le opportunità future.

La gestione operativa, che esprime la qualità della gestione caratteristica dell'impresa, ha evidenziato un margine operativo netto di Euro 2.591.670 rilevando un significativo incremento della profittabilità del mercato di riferimento. Il reddito di gestione, è aumentato grazie alle significative azioni messe in campo relative sia allo sviluppo del business in nu Regioni dove finora la Società non era presente, sia alla riduzione dei costi con particolare riferimento alle tariffe degli operatori ed alle spese generali.

I ricavi netti ammontano a Euro 30.764.878 (Euro 29.897.218 nel 2022). I costi per acquisti e per prestazioni di servizi (inclusi i costi per godimento beni di terzi) sono pari a Euro 24.121.875 (Euro 24.975.311 nel 2022).

LIFE CURE S.r.l.

Sede: Via Silvio Pellico n. 48 – Monza

Iscrizione Registro delle Imprese di Milano-MonzaBrianza-Lodi e codice fiscale n. 01140460294



Attività

La Società è specializzata in servizi di Assistenza Domiciliare Integrata (ADI), Cure Palliative Domiciliari (UCP-DOM) e gestione di Hospice, caratterizzati da prestazioni infermieristiche, medico-specialistiche, riabilitative, socio-assistenziali e da supporto psicologico-educativo.

La mission è assicurare assistenze personalizzate in ambito domiciliare, che rispondano appieno alle attese ed esigenze dei singoli pazienti, che vengono presi in carico nella loro globalità di bisogni, attraverso prestazioni sanitarie, specifici per i diversi processi di cura. L'azienda ha maturato in questi 18 anni di attività un'importante competenza nel coordinamento di svariate figure sanitarie e socio-sanitarie, valorizzando a pieno il lavoro di equipe e ricercando il più possibile il coinvolgimento dell'assistito, del suo caregiver e dei suoi famigliari. Oltre all'assistenza domiciliare integrata (ADI), l'azienda collabora con la controllante diretta Sapio Life S.r.l. per la fornitura di servizi di ventilazione terapia domiciliare, assistenza nutrizionale artificiale, servizi di emodialisi domiciliare assistita, servizi di telemedicina e telemonitoraggio, in particolare per quanto concerne la medicina del sonno, fornitura di ausili e comunicatori.

Andamento e Risultato della Gestione

Di seguito si riportano e si commentano i dati economici e finanziari di sintesi sull'andamento dell'esercizio per la Vostra Società.

Al fine di comprendere meglio l'andamento gestionale, si fornisce di seguito una riclassificazione dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico per l'esercizio in chiusura al 31 dicembre 2023.

CONTO ECONOMICO RICLASSIFICATO

Descrizione	Importo in unità di euro			
	2023	2022	Variazioni	Variazioni %
Ricavi netti	30.764.878	29.897.218	867.660	2,90%
Costi per acquisti di beni e servizi esterni e variazione rimanenze MP	24.128.776	24.929.835	-801.059	-3,21%
Valore Aggiunto	6.636.102	4.967.383	1.668.719	33,59%
Costo del personale e accantonamenti	3.059.197	2.807.966	251.231	8,95%
Margine Operativo Lordo	3.576.905	2.159.417	1.417.488	65,64%
Ammortamenti e altri oneri e proventi della gestione caratteristica	151.523	130.694	20.829	15,94%
Reddito Operativo della Gestione caratteristica	3.425.382	2.028.723	1.396.659	68,84%
Altri oneri e proventi di gestione corrente	833.712	1.044.251	-210.539	-20,16%
Reddito Operativo Aziendale	2.591.670	984.472	1.607.198	163,25%
Proventi e oneri finanziari	668.771	181.131	487.640	269,22%
Reddito Ante Imposte	3.260.441	1.165.603	2.094.838	179,72%
Gestione fiscale	952.008	346.735	605.273	174,56%
Reddito Netto	2.308.433	818.868	1.489.565	181,91%



LIFE CURE S.r.l.

Sede: Via Silvio Pellico n. 48 – Monza

Iscrizione Registro delle Imprese di Milano-MonzaBrianza-Lodi e codice fiscale n. 01140460294

Le principali voci del conto economico vengono analizzate di seguito.

I ricavi netti presentano un saldo di Euro 30.764.878 con un incremento del 2,90% rispetto all'anno precedente, principalmente dovuta a:

- Aumento delle prestazioni ADI nella provincia di Cosenza;
- Accreditamento ed apertura della centrale di Agrigento;
- Accreditamento ed apertura della centrale di Catania;

I costi per l'acquisizione di beni e servizi dall'esterno sono diminuiti passando da Euro 24.929.835 a Euro 24.128.776, con un decremento in valore assoluto di Euro 801.059 (-3,21% rispetto all'anno precedente). Tale riduzione si è manifestata sia nel costo delle tariffe degli operatori sanitari, sia nel costo delle consulenze.

Il Reddito Operativo della Gestione Caratteristica in termini percentuali sui ricavi continua ad assestarsi su valori soddisfacenti, doppi rispetto allo scorso anno, principalmente per il doppio effetto positivo di aumento dei ricavi e riduzione dei costi.

I proventi e gli oneri di gestione corrente ammontano a Euro 833.712 (Euro 1.044.251 nel 2022) e registrano una contrazione di Euro 210.539 rispetto all'anno precedente.

Particolarmente rilevante e significativa la performance finanziaria, con il flusso di cassa in crescita, a dimostrazione della capacità della Società di consolidare il percorso di efficienza intrapreso, incrementando strutturalmente la generazione di cassa; in particolare i proventi finanziari hanno subito un importante incremento, triplicando rispetto all'anno precedente, effetto questo riconducibile principalmente all'aumento degli interessi attivi sul finanziamento della Capogruppo Sapio Produzione Idrogeno Ossigeno S.r.l. per il maggior saldo del conto corrente di corrispondenza, cresciuto di circa 3 Milioni in un anno.

Di seguito si riporta lo schema di Stato Patrimoniale riclassificato.

STATO PATRIMONIALE RICLASSIFICATO

Importo in unità di euro

Descrizione	2023	2022	Variazioni	Variazioni %
Attivo a Breve	30.209.383	27.515.377	2.694.006	9,79%
Attivo fisso netto	1.117.055	817.661	299.394	36,62%
Capitale investito	31.326.438	28.333.038	2.993.400	10,57%
Passivo a breve	4.111.389	3.683.112	428.277	11,63%
Passivo a medio-lungo termine	683.946	427.253	256.693	60,08%
Mezzi Propri	26.531.103	24.222.673	2.308.430	9,53%

LIFE CURE S.r.l.

Sede: Via Silvio Pellico n. 48 – Monza

Iscrizione Registro delle Imprese di Milano-MonzaBrianza-Lodi e codice fiscale n. 01140460294



Fonti di finanziamento	31.326.438	28.333.038	2.993.400
------------------------	------------	------------	-----------

Di seguito alcuni indici finanziari e di redditività calcolati e commentati.

INDICI DI SOLIDITA'

Descrizione	31/12/2023	31/12/2022
Rapporto di indebitamento complessivo	0,18	0,17
Indice di copertura delle immobilizzazioni	23,75	29,62

Il rapporto di indebitamento complessivo, (*Mezzi di terzi/Mezzi propri*), si configura come l'indicatore principale di solidità ed è in particolare riconducibile al grado di dipendenza dovuto al finanziamento della Capogruppo, espressione del cosiddetto rischio finanziario.

L'aumento del Patrimonio Netto è riconducibile all'aumento degli Utili portati a nuovo.

Il grado di copertura dell'Attivo Fisso Netto, o indice di copertura delle immobilizzazioni (*Mezzi propri/Attivo Fisso Netto*), che segnala le modalità attraverso le quali l'azienda finanzia gli investimenti durevoli, è diminuito rispetto al precedente esercizio.

INDICI DI REDDITIVITA'

Descrizione	2023	2022
ROI (Return On Investment)	11%	7%
ROS (Return On Sales)	11%	7%

Il ROI, Return on Investment (*Reddito Operativo della Gestione Caratteristica/Capitale investito*), esprime il rendimento del capitale investito in azienda, indipendentemente dalle scelte finanziarie attuate. L'indicatore evidenzia il grado di efficienza ed efficacia della gestione aziendale e rappresenta il presupposto della redditività. Il valore del ROI risulta superiore rispetto al 2022, registrando un incremento di 4 punti percentuali.

Il ROS (*Reddito Operativo della Gestione Caratteristica/Ricavi Netti*) è l'indicatore che esprime il margine generato dall'attività caratteristica per la remunerazione del capitale investito. Tale indicatore registra un incremento rispetto al 2022, a conferma di un buon livello di efficienza delle vendite della vostra società.

LIFE CURE S.r.l.

Sede: Via Silvio Pellico n. 48 – Monza

Iscrizione Registro delle Imprese di Milano-MonzaBrianza-Lodi e codice fiscale n. 01140460294



INDICI DI LIQUIDITA'

Descrizione	31/12/2023	31/12/2022
Capitale Circolante Netto	26.097.994	23.832.265
Indice di Liquidità Secondaria	7,35	7,47

Gli indici di liquidità (o solvibilità a breve) intendono indagare la capacità dell'impresa di far fronte tempestivamente ed economicamente agli impegni che hanno scadenza nel breve periodo. In altre parole, si tratta di valutare il grado di flessibilità dell'impresa stessa. Tanto più elevato è il valore degli indicatori, tanto maggiore è il grado di flessibilità dell'impresa. In particolare, il Capitale Circolante Netto (*Attivo a Breve meno Passivo a Breve*), presenta un aumento di Euro 2.265.729, rispetto all'esercizio precedente, dovuto principalmente all'aumento dei crediti.

I valori dell'Indice di Liquidità Secondaria, (*Attivo a Breve/Passivo a Breve*), sopra riportati, denotano una lieve riduzione della liquidità in termini percentuali di 0,12 nel corso dell'esercizio.

Attività di Ricerca e Sviluppo

La Società non ha effettuato nel corso dell'esercizio alcun investimento in attività di ricerca e sviluppo.

Politica di Gestione dei Rischi

La gestione dei rischi è un fattore chiave nel processo di creazione del valore nel tempo. La Vostra Società gestisce i seguenti rischi finanziari:

- **Rischio di credito:** il rischio di credito rappresenta l'esposizione a potenziali perdite derivanti dal mancato adempimento delle obbligazioni assunte dalle controparti; in considerazione della tipologia dell'attività svolta, soprattutto con riferimento ai clienti pubblici, il rischio di mancato pagamento risulta molto basso mentre invece risultano più critici i termini di incasso. È comunque in atto un'attenta attività di monitoraggio del credito. I crediti in sofferenza sono prudentemente analizzati e considerati in bilancio attraverso lo stanziamento del fondo svalutazione crediti qualora fosse necessario.

- **Rischio di liquidità:** il rischio di liquidità rappresenta il rischio che le risorse finanziarie disponibili possano essere insufficienti a coprire le obbligazioni in scadenza. Il rischio di liquidità è gestito attraverso un'attenta gestione delle risorse finanziarie.

- **Rischio oscillazione tassi di interesse:** il rischio di oscillazione dei tassi di interesse può incidere sui flussi finanziari futuri ed è attentamente monitorato dalla Direzione della Società.

LIFE CURE S.r.l.

Sede: Via Silvio Pellico n. 48 – Monza

Iscrizione Registro delle Imprese di Milano-MonzaBrianza-Lodi e codice fiscale n. 01140460294



- **Rischio mercato:** la concorrenza continua a mostrare la sua crescente aggressività, applicando condizioni commerciali molto favorevoli, in particolare si rileva un'ulteriore maggiore aggressività nelle tariffe con le quali vengono contrattualizzati liberi professionisti, per fare fronte alla carenza di personale sanitario e socio sanitario e agli extra costi relativi ai dispositivi di protezione individuale (DPI) e agli screening obbligatori, mediante tamponi antigenici, di tutto il personale dipendente e in libera professione. Pur monitorando costantemente l'andamento del mercato, la Direzione della Società segue con attenzione l'evoluzione delle disposizioni di Regione Abruzzo, Regione Campania, e Regione Puglia in merito ai principi di accreditamento del mercato dell'ADI.

Informazioni in materia di tutela ambientale

La Società svolge la propria attività nel rispetto delle disposizioni in materia di tutela dell'ambiente.

Azioni proprie

Non sono state possedute, né sono state acquistate o alienate nel corso dell'esercizio, azioni proprie o azioni o quote di società controllanti, né per il tramite di società fiduciaria né per interposta persona.

Evoluzione prevedibile della gestione

Per quanto riguarda la Società, i buoni riscontri dei primi due mesi del 2024, unitamente ai risultati raggiunti ed alla solidità patrimoniale e finanziaria della Società e del Gruppo di appartenenza, portano a ritenere che, nonostante il contesto rimanga caratterizzato da elevata incertezza, è ragionevole ritenere che la Vostra Società sarà in grado di affrontare le prossime sfide che si presenteranno.

La Vostra Società proseguirà nell'implementazione di numerose iniziative sul fronte commerciale rivolte a potenziare i servizi offerti in Regioni attualmente non servite quali ad esempio Abruzzo, Campania e Puglia e a migliorare la qualità del servizio, fattore ritenuto vincente nel lungo termine sul mercato.

Rapporti con società controllate, controllanti ed altre società del Gruppo

La Società è soggetta ad attività di direzione e coordinamento da parte di:

Sapio Life S.r.l - sede legale in Monza (MB).

LIFE CURE S.r.l.

Sede: Via Silvio Pellico n. 48 – Monza

Iscrizione Registro delle Imprese di Milano-MonzaBrianza-Lodi e codice fiscale n. 01140460294



Nel corso dell'esercizio sono stati intrattenuti i seguenti rapporti di natura commerciale e finanziaria con società del Gruppo, quali Sapio Produzione Idrogeno Ossigeno S.r.l. e Sapio Life S.r.l., regolati alle normali condizioni di mercato.

Rapporti di natura commerciale ESERCIZIO 2023

Parte correlata	Nazione	Natura rapporto	Crediti	Debiti	Costi acquisti	Costi Servizi	Ricavi servizi
Sapio Life S.r.l.	Italia	C/D	426.968	72.682	31.797	25.865	858.824
Sapio Produzione Idrogeno Ossigeno S.r.l.	Italia	C/D	841.874	6.739	-	9.857	57.117
Immgas 2000 S.r.l.	Italia	D				8.000	
Pazienti.org S.r.l.	Italia	D		68.069		61.972	
Giannitrapani	Italia	D		514	738	52	
Biorep S.r.l.	Italia	C/D	15.043				12.508
Puglia Life S.r.l.	Italia	D		29.426		145.202	

Rapporti di natura Finanziaria ESERCIZIO 2023

Parte correlata	Nazione	Natura rapporto	Crediti	Debiti	Ricavi - interessi attivi finanziamento
Sapio Produzione Idrogeno Ossigeno S.r.l.	Italia	C/D	16.226.986	854.545	658.288
Sapio Life S.r.l.	Italia	C/D		1.680	

Ad integrazione di quanto riportato nei precedenti prospetti vi forniamo le seguenti informazioni:

- per natura commerciale si intende l'acquisto di prodotti e servizi, relativi all'assistenza domiciliare nonché la rifatturazione di costi e servizi inerenti all'attività caratteristica della Vostra Società, che ha intrattenuto rapporti di natura commerciale con la controllante diretta Sapio Life S.r.l., con la Capogruppo Sapio Produzione Idrogeno Ossigeno S.r.l., con le società sottoposte al controllo della controllante quali Immgas 2000 S.r.l., Pazienti.org S.r.l., Giannitrapani, Biorep S.r.l. e Puglia Life S.r.l.;
- la Società ha intrattenuto rapporti di natura finanziaria con la controllante Sapio Life S.r.l. e con la Capogruppo Sapio Produzione Idrogeno Ossigeno S.r.l., relativi alla cessione del debito IRES e alla maturazione di interessi attivi sui finanziamenti erogati.

LIFE CURE S.r.l.

Sede: Via Silvio Pellico n. 48 – Monza

Iscrizione Registro delle Imprese di Milano-MonzaBrianza-Lodi e codice fiscale n. 01140460294



Unità locali

La Società dispone, oltre alla sede legale di Monza, dove viene anche svolta l'attività amministrativa,

le seguenti unità locali:

- Sede operativa e Direzione Generale in Via Silvio Pellico n. 48 – 20900 Monza;
- Unità locale Via della Lovera n.4 – 20900 Monza;
- Unità locale Z.I.ASI snc – 92021 Aragona (AG);
- Unità locale Via Sant'Antonio n. 23 – 82030 Limatola (BN);
- Unità locale Via Imperatore Costantino n. 120 – 72100 Brindisi;
- Unità locale Via Matteo Renato Imbriani n. 217 – 95128 Catania (CT);
- Unità locale Piazza Ezio Morelli n. 9 – 20025 Legnano (MI);
- Unità locale 2 Piazza Ezio Morelli n. 9 – 20025 Legnano (MI);
- Unità locale Via Ferrucci n. 14/A – 07100 Sassari (SS);
- Unità locale via Fratelli Sebastiani n. 121 – 02100 Rieti;
- Unità locale Via Pirzio Biroli n. 43 – 00043 Ciampino (RM);
- Unità locale Viale Franco Angeli n. 55/57 – 00155 Roma;
- Unità locale Via Giuseppe Prato n. 53 – 00148 Roma;
- Unità locale Viale Boccaccio, 36 – 21052 Busto Arsizio (VA);
- Unità locale Via Sandro Pertini, 5/7 01100 – Viterbo;
- Unità locale Via G. Falcone e F. Morvillo – 90011 Bagheria (PA);
- Unità Locale Via Filippo Turati n. 84 – 64021 Giulianova (TE);
- Unità Locale Via Verrotti n.210 – 65015 Montesilvano (PE).

Proposta di delibera

Signori Soci,

il bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2023 di Life Cure S.r.l., composto dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico, Rendiconto Finanziario e dalla Nota Integrativa, evidenzia un utile di esercizio di Euro 2.308.433, la cui proposta di destinazione è stata segnalata in Nota Integrativa.

LIFE CURE S.r.l.

Sede: Via Silvio Pellico n. 48 – Monza

Iscrizione Registro delle Imprese di Milano-MonzaBrianza-Lodi e codice fiscale n. 01140460294



Per il Consiglio di Amministrazione

Il Presidente

Dott. Roberto Calzolajo

A handwritten signature in black ink, appearing to read "Roberto Calzolajo", written over the typed name.

LIFE CURE S.r.l.

Sede: Via Silvio Pellico n. 48 - Monza

Iscrizione al Registro Imprese di Monza Brianza-Lodi e codice fiscale n. 01140460294

Deloitte

Deloitte & Touche S.p.A.

Via Tortona, 25

20144 Milano

Italia

Tel: +39 02 83322111

Fax: +39 02 83322112

www.deloitte.it



RELAZIONE DELLA SOCIETÀ DI REVISIONE INDIPENDENTE AI SENSI DELL'ART. 14 DEL D. LGS. 27 GENNAIO 2010, N. 39

Al Socio Unico della
LIFE CURE S.r.l.

RELAZIONE SULLA REVISIONE CONTABILE DEL BILANCIO D'ESERCIZIO

Giudizio

Abbiamo svolto la revisione contabile del bilancio d'esercizio della Life Cure S.r.l. (di seguito anche "la Società") costituito dallo stato patrimoniale al 31 dicembre 2023, dal conto economico, dal rendiconto finanziario per l'esercizio chiuso a tale data e dalla nota integrativa.

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

Elementi alla base del giudizio

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

Responsabilità degli Amministratori per il bilancio d'esercizio

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

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

Ancona Bari Bergamo Bologna Brescia Cagliari Firenze Genova Milano Napoli Padova Parma Roma Torino Treviso Udine Verona

Sede Legale: Via Tortona, 25 - 20144 Milano | Capitale Sociale: Euro 10.328.220,00 i.v.

Codice Fiscale/Registro delle Imprese di Milano Monza Brianza Lodi n. 03049560166 - R.E.A. n. MI-1720239 | Partita IVA: IT 03049560166

Il nome Deloitte si riferisce a una o più delle seguenti entità: Deloitte Touche Tohmatsu Limited, una società inglese a responsabilità limitata ("DTTL"), le member firm aderenti al suo network e le entità a esse correlate. DTTL e ciascuna delle sue member firm sono entità giuridicamente separate e indipendenti tra loro. DTTL (denominata anche "Deloitte Global") non fornisce servizi ai clienti. Si invita a leggere l'informativa completa relativa alla descrizione della struttura legale di Deloitte Touche Tohmatsu Limited e delle sue member firm all'indirizzo www.deloitte.com/about.

© Deloitte & Touche S.p.A.



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

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

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

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

LIFE CURE S.r.l.

Sede: Via Silvio Pellico n. 48 – Monza

Iscrizione al Registro Imprese di Milano-MonzaBrianza-Lodi e codice fiscale n. 01140460294

Deloitte



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

RELAZIONE SU ALTRE DISPOSIZIONI DI LEGGE E REGOLAMENTARI

Giudizio ai sensi dell'art. 14, comma 2, lettera e), del D.Lgs. 39/10

Gli Amministratori della Life Cure S.r.l. sono responsabili per la predisposizione della relazione sulla gestione della Società al 31 dicembre 2023, incluse la sua coerenza con il relativo bilancio d'esercizio e la sua conformità alle norme di legge.

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

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

Con riferimento alla dichiarazione di cui all'art. 14, co. 2, lettera e), del D.Lgs. 39/10, rilasciata sulla base delle conoscenze e della comprensione dell'impresa e del relativo contesto acquisite nel corso dell'attività di revisione, non abbiamo nulla da riportare.

DELOITTE & TOUCHE S.p.A.


Lorenzo Rossi
Socio

Milano, 2 aprile 2024