

CASA DI CURA PRIVATA S.LORENZINO S.P.A.

Bilancio di esercizio al 31-12-2021

| Dati anagrafici | |
|--|---------------------|
| Sede in | CESENA |
| Codice Fiscale | 00819690405 |
| Numero Rea | FORLI' 172335 |
| P.I. | 00819690405 |
| Capitale Sociale Euro | 775.500 i.v. |
| Forma giuridica | SOCIETA' PER AZIONI |
| Settore di attività prevalente (ATECO) | 861010 |
| Società in liquidazione | no |
| Società con socio unico | no |
| Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento | no |
| Appartenenza a un gruppo | no |

Stato patrimoniale

| | 31-12-2021 | 31-12-2020 |
|--|------------|------------|
| Stato patrimoniale | | |
| Attivo | | |
| A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti | | |
| Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A) | 0 | 0 |
| B) Immobilizzazioni | | |
| I - Immobilizzazioni immateriali | | |
| 3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno | 6.447 | 1.450 |
| 4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili | 26.395 | 19.831 |
| Totale immobilizzazioni immateriali | 32.842 | 21.281 |
| II - Immobilizzazioni materiali | | |
| 1) terreni e fabbricati | 9.448.696 | 9.625.922 |
| 2) impianti e macchinario | 297.416 | 328.275 |
| 3) attrezzature industriali e commerciali | 771.279 | 910.865 |
| 5) immobilizzazioni in corso e acconti | 9.580 | 402 |
| Totale immobilizzazioni materiali | 10.526.971 | 10.865.464 |
| III - Immobilizzazioni finanziarie | | |
| 1) partecipazioni in | | |
| d-bis) altre imprese | 134 | 134 |
| Totale partecipazioni | 134 | 134 |
| 3) altri titoli | 3.944.844 | 3.747.600 |
| Totale immobilizzazioni finanziarie | 3.944.978 | 3.747.734 |
| Totale immobilizzazioni (B) | 14.504.791 | 14.634.479 |
| C) Attivo circolante | | |
| I - Rimanenze | | |
| 1) materie prime, sussidiarie e di consumo | 245.500 | 294.527 |
| Totale rimanenze | 245.500 | 294.527 |
| II - Crediti | | |
| 1) verso clienti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 4.168.689 | 2.843.200 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 0 | - |
| Totale crediti verso clienti | 4.168.689 | 2.843.200 |
| 5-bis) crediti tributari | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 83.494 | 203.561 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 0 | - |
| Totale crediti tributari | 83.494 | 203.561 |
| 5-quater) verso altri | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 133.253 | 12.135 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 418 | 418 |
| Totale crediti verso altri | 133.671 | 12.553 |
| Totale crediti | 4.385.854 | 3.059.314 |
| III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni | | |
| Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni | 0 | 0 |
| IV - Disponibilità liquide | | |
| 1) depositi bancari e postali | 4.910.987 | 4.962.240 |
| 2) assegni | 0 | 102 |
| 3) danaro e valori in cassa | 15.373 | 20.906 |
| Totale disponibilità liquide | 4.926.360 | 4.983.248 |

| | | |
|--|------------|------------|
| Totale attivo circolante (C) | 9.557.714 | 8.337.089 |
| D) Ratei e risconti | 71.809 | 47.218 |
| Totale attivo | 24.134.314 | 23.018.786 |
| Passivo | | |
| A) Patrimonio netto | | |
| I - Capitale | 775.500 | 775.500 |
| II - Riserva da sovrapprezzo delle azioni | 0 | 0 |
| III - Riserve di rivalutazione | 5.709.935 | 5.709.935 |
| IV - Riserva legale | 155.100 | 155.100 |
| V - Riserve statutarie | 0 | 0 |
| VI - Altre riserve, distintamente indicate | | |
| Riserva straordinaria | 5.358.156 | 5.150.516 |
| Totale altre riserve | 5.358.156 | 5.150.516 |
| VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi | 0 | 0 |
| VIII - Utili (perdite) portati a nuovo | 0 | 0 |
| IX - Utile (perdita) dell'esercizio | 1.214.019 | 1.317.640 |
| Perdita ripianata nell'esercizio | 0 | 0 |
| X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio | 0 | 0 |
| Totale patrimonio netto | 13.212.710 | 13.108.691 |
| B) Fondi per rischi e oneri | | |
| 2) per imposte, anche differite | 1.501.774 | 1.501.774 |
| 4) altri | 2.139.256 | 2.187.799 |
| Totale fondi per rischi ed oneri | 3.641.030 | 3.689.573 |
| C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato | 263.687 | 328.713 |
| D) Debiti | | |
| 4) debiti verso banche | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 365.110 | 359.496 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 842.477 | 1.207.587 |
| Totale debiti verso banche | 1.207.587 | 1.567.083 |
| 6) acconti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 1.477.123 | 1.483.963 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 0 | - |
| Totale acconti | 1.477.123 | 1.483.963 |
| 7) debiti verso fornitori | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 2.264.645 | 2.060.304 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 0 | - |
| Totale debiti verso fornitori | 2.264.645 | 2.060.304 |
| 12) debiti tributari | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 256.047 | 342.190 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 0 | - |
| Totale debiti tributari | 256.047 | 342.190 |
| 13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 127.187 | 138.121 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 0 | - |
| Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 127.187 | 138.121 |
| 14) altri debiti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 1.674.207 | 291.372 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 0 | - |
| Totale altri debiti | 1.674.207 | 291.372 |
| Totale debiti | 7.006.796 | 5.883.033 |
| E) Ratei e risconti | 10.091 | 8.776 |

| |
|----------------|
| Totale passivo |
|----------------|

24.134.314

23.018.786

Conto economico

| | 31-12-2021 | 31-12-2020 |
|---|------------|------------|
| Conto economico | | |
| A) Valore della produzione | | |
| 1) ricavi delle vendite e delle prestazioni | 14.058.632 | 12.270.480 |
| 5) altri ricavi e proventi | | |
| altri | 373.631 | 338.849 |
| Totale altri ricavi e proventi | 373.631 | 338.849 |
| Totale valore della produzione | 14.432.263 | 12.609.329 |
| B) Costi della produzione | | |
| 6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci | 2.391.007 | 2.083.102 |
| 7) per servizi | 6.802.027 | 5.676.811 |
| 8) per godimento di beni di terzi | 171.819 | 166.507 |
| 9) per il personale | | |
| a) salari e stipendi | 2.096.362 | 1.963.503 |
| b) oneri sociali | 578.608 | 552.515 |
| c) trattamento di fine rapporto | 161.386 | 138.224 |
| Totale costi per il personale | 2.836.356 | 2.654.242 |
| 10) ammortamenti e svalutazioni | | |
| a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali | 14.583 | 9.557 |
| b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali | 540.707 | 459.302 |
| Totale ammortamenti e svalutazioni | 555.290 | 468.859 |
| 11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci | 49.027 | 3.995 |
| 14) oneri diversi di gestione | 183.660 | 165.131 |
| Totale costi della produzione | 12.989.186 | 11.218.647 |
| Differenza tra valore e costi della produzione (A - B) | 1.443.077 | 1.390.682 |
| C) Proventi e oneri finanziari | | |
| 15) proventi da partecipazioni | | |
| altri | 2.522 | 750 |
| Totale proventi da partecipazioni | 2.522 | 750 |
| 16) altri proventi finanziari | | |
| b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni | 41.643 | 237.050 |
| d) proventi diversi dai precedenti | | |
| altri | 577 | 3.725 |
| Totale proventi diversi dai precedenti | 577 | 3.725 |
| Totale altri proventi finanziari | 42.220 | 240.775 |
| 17) interessi e altri oneri finanziari | | |
| altri | 22.943 | 27.917 |
| Totale interessi e altri oneri finanziari | 22.943 | 27.917 |
| Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis) | 21.799 | 213.608 |
| D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie | | |
| Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19) | 0 | 0 |
| Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D) | 1.464.876 | 1.604.290 |
| 20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | | |
| imposte correnti | 250.857 | 286.650 |
| Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | 250.857 | 286.650 |
| 21) Utile (perdita) dell'esercizio | 1.214.019 | 1.317.640 |

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

| | 31-12-2021 | 31-12-2020 |
|---|-------------|------------|
| Rendiconto finanziario, metodo indiretto | | |
| A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto) | | |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 1.214.019 | 1.317.640 |
| Imposte sul reddito | 250.857 | 286.650 |
| Interessi passivi/(attivi) | (19.277) | (212.858) |
| (Dividendi) | 0 | 0 |
| (Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività | 464 | (3.583) |
| 1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione | 1.446.063 | 1.387.849 |
| Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto | | |
| Accantonamenti ai fondi | 16.070 | 14.799 |
| Ammortamenti delle immobilizzazioni | 555.290 | 468.859 |
| Svalutazioni per perdite durevoli di valore | 0 | 0 |
| Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazione monetarie | 0 | 0 |
| Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari | 0 | 0 |
| Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto | 571.360 | 483.658 |
| 2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto | 2.017.423 | 1.871.507 |
| Variazioni del capitale circolante netto | | |
| Decremento/(Incremento) delle rimanenze | 49.027 | 3.995 |
| Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti | (1.325.489) | (376.735) |
| Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori | 204.341 | (305.779) |
| Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi | (24.591) | 7.569 |
| Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi | 1.315 | 223 |
| Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto | 1.389.450 | (74.567) |
| Totale variazioni del capitale circolante netto | 294.053 | (745.294) |
| 3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto | 2.311.476 | 1.126.213 |
| Altre rettifiche | | |
| Interessi incassati/(pagati) | 19.277 | 212.858 |
| (Imposte sul reddito pagate) | (362.441) | (546.145) |
| Dividendi incassati | 0 | 0 |
| (Utilizzo dei fondi) | (129.639) | 1.155.540 |
| Altri incassi/(pagamenti) | 0 | 0 |
| Totale altre rettifiche | (472.803) | 822.253 |
| Flusso finanziario dell'attività operativa (A) | 1.838.673 | 1.948.466 |
| B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento | | |
| Immobilizzazioni materiali | | |
| (Investimenti) | (202.688) | (75.883) |
| Disinvestimenti | 10 | 5.515 |
| Immobilizzazioni immateriali | | |
| (Investimenti) | (26.144) | (16.500) |
| Disinvestimenti | 0 | 0 |
| Immobilizzazioni finanziarie | | |
| (Investimenti) | (197.244) | (183.721) |
| Disinvestimenti | 0 | 0 |
| Attività finanziarie non immobilizzate | | |
| (Investimenti) | 0 | 0 |

| | | |
|---|-------------|-------------|
| Disinvestimenti | 0 | 0 |
| (Acquisizione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide) | 0 | 0 |
| Cessione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide | 0 | 0 |
| Flusso finanziario dell'attività di investimento (B) | (426.066) | (270.589) |
| C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento | | |
| Mezzi di terzi | | |
| Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche | 0 | 0 |
| Accensione finanziamenti | 0 | 0 |
| (Rimborso finanziamenti) | (359.495) | (353.623) |
| Mezzi propri | | |
| Aumento di capitale a pagamento | 0 | 0 |
| (Rimborso di capitale) | 0 | 0 |
| Cessione/(Acquisto) di azioni proprie | 0 | 0 |
| (Dividendi e acconti su dividendi pagati) | (1.110.000) | (1.110.000) |
| Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C) | (1.469.495) | (1.463.623) |
| Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C) | (56.888) | 214.254 |
| Effetto cambi sulle disponibilità liquide | 0 | 0 |
| Disponibilità liquide a inizio esercizio | | |
| Depositi bancari e postali | 4.962.240 | 4.755.280 |
| Assegni | 102 | 332 |
| Danaro e valori in cassa | 20.906 | 13.382 |
| Totale disponibilità liquide a inizio esercizio | 4.983.248 | 4.768.994 |
| Di cui non liberamente utilizzabili | 0 | 0 |
| Disponibilità liquide a fine esercizio | | |
| Depositi bancari e postali | 4.910.987 | 4.962.240 |
| Assegni | 0 | 102 |
| Danaro e valori in cassa | 15.373 | 20.906 |
| Totale disponibilità liquide a fine esercizio | 4.926.360 | 4.983.248 |
| Di cui non liberamente utilizzabili | 0 | 0 |

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

Nota integrativa, parte iniziale

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

PREMESSA

Il bilancio chiuso al 31/12/2021 di cui la presente nota integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423, primo comma del Codice Civile, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto conformemente agli articoli 2423, 2423 ter, 2424, 2424 bis, 2425, 2425 bis, 2425 ter del Codice Civile, secondo principi di redazione conformi a quanto stabilito dall'art. 2423 bis e criteri di valutazione di cui all'art. 2426 c.c..

Principi di redazione

PRINCIPI DI REDAZIONE

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

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

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 incertezze, neanche alla luce dell'emergenza sanitaria in corso legata all'epidemia COVID-19 ed al conflitto Russo-Ucraino.

Il bilancio è redatto in unità di euro.

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

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

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

Cambiamenti di principi contabili

CAMBIAMENTI DI PRINCIPI CONTABILI

Non si sono verificati cambiamenti di principi contabili nell'esercizio.

Correzione di errori rilevanti

CORREZIONE DI ERRORI RILEVANTI

Non sono emersi nell'esercizio errori rilevanti commessi in esercizi precedenti.

Problematiche di comparabilità e di adattamento

PROBLEMATICHE DI COMPARABILITÀ E ADATTAMENTO

Non ci sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadano sotto più voci dello schema di bilancio.

Criteri di valutazione applicati

CRITERI DI VALUTAZIONE APPLICATI

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

I criteri di valutazione di cui all'art. 2426 del Codice Civile sono conformi a quelli utilizzati nella redazione del bilancio del precedente esercizio, ad esclusione della valorizzazione delle rimanenze finali, come più avanti meglio specificato.

In particolare i criteri adottati sono i seguenti:

a) Le immobilizzazioni immateriali sono valutate secondo il criterio del costo d'acquisto e tenuto conto degli oneri accessori.

I diritti di utilizzazione di cui alla voce B I 3) sono stati ammortizzati nella misura pari ad 1/3 del loro valore originario mentre le licenze d'uso che costituiscono la voce B I 4) dell'attivo, sono state ammortizzate per il 20% del loro valore originario secondo il piano di ammortamento già stabilito e tutto confrontato con la presunta residua possibilità di utilizzo.

b) Le immobilizzazioni materiali sono state valutate al costo d'acquisto, e tenendo conto degli oneri accessori, quali spese di trasporto ed altre spese di diretta imputazione, e sono così riassumibili:

Gli immobili che compongono la voce B II 1) dell'attivo, sono stati ammortizzati secondo il coefficiente del 3%, sulla base del piano di ammortamento prestabilito e ritenuto tuttora adeguato alla sua residua possibilità di utilizzazione e sufficientemente rappresentativo del normale deperimento e consumo.

I fabbricati sono stati ammortizzati solo sulla parte di costo imputati agli stessi, non assoggettando ad ammortamento la parte di costo imputabile al terreno sul quale insistono.

Per gli impianti e macchinari (voce B II 2) e per le attrezzature industriali e commerciali, (voce B II 3) l'ammortamento sistematico in atto, tenuto conto della residua possibilità di utilizzazione di ogni singolo cespite, risulta coerente con l'andamento del processo produttivo e con la verifica dei piani commerciali aziendali ed è determinato applicando, a partire dall'esercizio di entrata in funzione del bene. Tali aliquote di ammortamento sono state ridotte al 50% per il primo periodo di entrata in funzione dei beni, in quanto il risultato così ottenuto non si discosta in modo significativo da quello risultante calcolando l'ammortamento sulla base del periodo di effettivo utilizzo dei cespiti. Tale criterio d'ammortamento è ritenuto sufficientemente rappresentativo del normale periodo di deperimento e consumo nello specifico settore produttivo.

Si precisa, peraltro, che non sono stati conteggiati ammortamenti sui beni alienati o dismessi durante l'esercizio.

Le aliquote applicate sono esposte nel prospetto che segue:

| Voci di bilancio | Aliquota di ammortamento |
|------------------------|--------------------------|
| Immobili | 3% |
| Impianti generici | 8% |
| Impianti specifici | 12% |
| Attrezzatura specifica | 12,5% |
| Mobili e Arredi | 10% |
| Computers | 20% |
| Impianto telefonico | 12,5% |

c) Le immobilizzazioni finanziarie costituite da partecipazioni sociali e investimenti finanziari in altri titoli sono state valutate secondo i seguenti criteri:

- la partecipazione in altre imprese e' valutata al criterio del costo che risulta minore del valore di mercato di tali partecipazioni.

- le polizze e le gestioni patrimoniali accese presso la Fideuram S.p.A., Banca Popolare dell'Emilia Romagna e Crédit Agricole - Cariparma sono state create per la miglior gestione della liquidità dell'azienda. Tali titoli sono iscritti in base al costo d'acquisto che non risulta durevolmente inferiore al valore di mercato al 31/12/2021.

d) Le rimanenze:

Le materie prime, sussidiarie e di consumo rappresentate dalla voce C I 1) per € 245.500, sono valutate in base al metodo "Costo Medio Ponderato" che rappresenta il criterio più appropriato ed il valore così ottenuto non differisce in misura apprezzabile dai costi correnti per beni appartenenti alle stesse categorie.

e) I crediti dell'attivo circolante per il principio della rilevanza ex art. 2423, comma 4 del Codice Civile, non sono stati valutati con il criterio del costo ammortizzato di cui all'art. 2426, comma 1, n. 8 del Codice Civile, bensì al loro valore di presumibile realizzo, in quanto, così come suggerito anche dall'O.I.C. 15, par. 79, il tasso di interesse desumibile dalle condizioni contrattuali non è significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato, e precisamente:

e1) I singoli crediti verso clienti sono complessivamente iscritti secondo il loro presumibile valore di realizzazione che corrisponde alla differenza tra il nominale pari a € 4.283.579 ed il totale della svalutazione crediti prudentemente quantificata in € 114.890.

Il Fdo svalutazione crediti è stato utilizzato per € 18.163 per coprire delle perdite su crediti per crediti di modesto importo. Nel corso dell'esercizio è stato utilizzato totalmente il fondo svalutazione crediti tassato ritenendo il Fondo svalutazione art. 106 TUIR già capiente.

e2) I crediti tributari indicati alla voce C II 5-bis sono formati da crediti certi verso l'Erario tra cui il credito d'imposta sugli investimenti in beni ammortizzabili nuovi contabilizzati nella voce 'A5 Altri ricavi e proventi'.

e3) Gli altri crediti di cui alla voce C II 5-quater), sono iscritti per il loro valore nominale non ravvisandosi allo stato attuale alcuna svalutazione da operare.

f) Le disponibilità liquide sono iscritte per il loro effettivo importo.

g) I ratei e i risconti sono iscritti sulla base del principio di competenza temporale dei costi e dei proventi comuni a più esercizi.

h) I fondi per rischi ed oneri sono stanziati in ossequio al principio di prudenza di redazione del bilancio per coprire le passività potenziali che sono state rilevate in bilancio e iscritte nei fondi in quanto ritenute probabili ed essendo stimabile con ragionevolezza l'ammontare del relativo onere.

Nel F.do imposte differite sono state inoltre prudenzialmente accantonate nell'esercizio 2020 le imposte differite Ires sulla rivalutazione ex art. 110 del DL. 104/2020 come più avanti meglio descritto.

i) **Il trattamento di fine rapporto** risulta aggiornato secondo la normativa vigente.

l) **I debiti** per il principio della rilevanza ex art. 2423, comma 4 del Codice Civile, non sono stati valutati con il criterio del costo ammortizzato di cui all'art. 2426, comma 1, n. 8 del Codice Civile, bensì al loro valore di estinzione, in quanto, così come suggerito anche dall'O.I.C. 19, part. 82, il tasso di interesse desumibile dalle condizioni contrattuali non è significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato.

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

n) **Costi e Ricavi**

Sono esposti secondo il principio della prudenza e della competenza economica.

Altre informazioni

ALTRE INFORMAZIONI

Sono stati osservati i principi e le raccomandazioni pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC) al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico dell'esercizio.

Nota integrativa, attivo

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE ATTIVO

Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

CREDITI VERSO SOCI

L'ammontare dei crediti vantati verso i soci per i versamenti dovuti alla data di chiusura dell'esercizio è pari ad €0 (€0 nel precedente esercizio), di cui €0 richiamati.

Immobilizzazioni

IMMOBILIZZAZIONI

Immobilizzazioni immateriali

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono pari a €32.842 (€21.281 nel precedente esercizio).

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

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

| | Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno | Concessioni, licenze, marchi e diritti simili | Totale immobilizzazioni immateriali |
|-----------------------------------|---|---|-------------------------------------|
| Valore di inizio esercizio | | | |
| Costo | 9.712 | 220.153 | 229.865 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 8.262 | 200.322 | 208.584 |
| Valore di bilancio | 1.450 | 19.831 | 21.281 |
| Variazioni nell'esercizio | | | |
| Incrementi per acquisizioni | 9.670 | 16.474 | 26.144 |
| Ammortamento dell'esercizio | 4.673 | 9.910 | 14.583 |
| Totale variazioni | 4.997 | 6.564 | 11.561 |
| Valore di fine esercizio | | | |
| Costo | 19.382 | 236.628 | 256.010 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 12.935 | 210.233 | 223.168 |
| Valore di bilancio | 6.447 | 26.395 | 32.842 |

Immobilizzazioni materiali

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono pari a €10.526.971 (€10.865.464 nel precedente esercizio).

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

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

| | Terreni e fabbricati | Impianti e macchinario | Attrezzature industriali e commerciali | Immobilizzazioni materiali in corso e acconti | Totale Immobilizzazioni materiali |
|--|----------------------|------------------------|--|---|-----------------------------------|
| Valore di inizio esercizio | | | | | |
| Costo | 9.686.584 | 2.860.668 | 5.250.389 | 402 | 17.798.043 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 60.662 | 2.532.393 | 4.339.524 | 0 | 6.932.579 |
| Valore di bilancio | 9.625.922 | 328.275 | 910.865 | 402 | 10.865.464 |
| Variazioni nell'esercizio | | | | | |
| Incrementi per acquisizioni | 55.680 | 37.113 | 100.718 | 9.178 | 202.689 |
| Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio) | 0 | 0 | 475 | 0 | 475 |
| Ammortamento dell'esercizio | 232.906 | 67.972 | 239.829 | 0 | 540.707 |
| Totale variazioni | (177.226) | (30.859) | (139.586) | 9.178 | (338.493) |
| Valore di fine esercizio | | | | | |
| Costo | 9.742.264 | 2.897.781 | 5.336.768 | 9.580 | 17.986.393 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 293.568 | 2.600.365 | 4.565.489 | 0 | 7.459.422 |
| Valore di bilancio | 9.448.696 | 297.416 | 771.279 | 9.580 | 10.526.971 |

Operazioni di locazione finanziaria

Operazioni di locazione finanziaria

Qui di seguito vengono riportate le informazioni concernenti le operazioni di locazione finanziaria, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22 del codice civile:

| | Importo |
|---|---------|
| Ammontare complessivo dei beni in locazione finanziaria al termine dell'esercizio | 55.792 |
| Ammortamenti che sarebbero stati di competenza dell'esercizio | 7.354 |
| Valore attuale delle rate di canone non scadute al termine dell'esercizio | 36.598 |
| Oneri finanziari di competenza dell'esercizio sulla base del tasso d'interesse effettivo | 953 |

La tabella sottostante dettaglia le informazioni sopra indicate con riferimento ai singoli contratti in essere:

| | Descrizione | Riferimento contratto società di leasing | Valore attuale delle rate non scadute | Interessi passivi di competenza | Costo storico | Fondi ammortamento inizio esercizio | Ammortamenti dell'esercizio | Valore contabile |
|--|-------------------------|--|---------------------------------------|---------------------------------|---------------|-------------------------------------|-----------------------------|------------------|
| | ATTREZZATURA PER OTTICI | BNP PARIBAS N. A1B14480 | 6.210 | 423 | 12.680 | 2.377 | 1.585 | 8.718 |
| | | BNP PARIBAS | | | | | | |

| | | | | | | | | |
|---------------|-------------------------------|-------------------------------------|--------|-----|--------|-------|-------|--------|
| | ATTREZZATURA PER OTTICI | N. A1B64585 | 177 | 235 | 15.500 | 969 | 1.938 | 12.593 |
| | INFRASTRUTTURA DATA CENTER | ALBA LEASING N. 1170487 /1 | 30.211 | 295 | 38.312 | 0 | 3.831 | 34.481 |
| Totale | | | 36.598 | 953 | 66.492 | 3.346 | 7.354 | 55.792 |

Immobilizzazioni finanziarie

Immobilizzazioni finanziarie

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

Partecipazioni, altri titoli e strumenti derivati finanziari attivi

Le partecipazioni comprese nelle immobilizzazioni finanziarie sono pari a €134 (€134 nel precedente esercizio).

Gli altri titoli compresi nelle immobilizzazioni finanziarie sono pari a € 3.944.844 (€ 3.747.600 nel precedente esercizio).

Gli strumenti finanziari derivati attivi compresi nelle immobilizzazioni finanziarie sono pari a €0 (€0 nel precedente esercizio).

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

| | Partecipazioni in altre imprese | Totale Partecipazioni | Altri titoli |
|------------------------------------|---------------------------------|-----------------------|--------------|
| Valore di inizio esercizio | | | |
| Costo | 134 | 134 | 3.747.600 |
| Valore di bilancio | 134 | 134 | 3.747.600 |
| Variazioni nell'esercizio | | | |
| Incrementi per acquisizioni | 0 | 0 | 166.429 |
| Altre variazioni | 0 | 0 | 30.815 |
| Totale variazioni | 0 | 0 | 197.244 |
| Valore di fine esercizio | | | |
| Costo | 134 | 134 | 3.944.844 |
| Valore di bilancio | 134 | 134 | 3.944.844 |

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

Crediti immobilizzati

I crediti compresi nelle immobilizzazioni finanziarie sono pari a €0 (€0 nel precedente esercizio).

Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese controllate

Partecipazioni in imprese controllate

La società non ha partecipazioni in imprese controllate

Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese collegate

Partecipazioni in imprese collegate

La società non ha partecipazioni in imprese collegate.

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica**Crediti immobilizzati - Ripartizione per area geografica**

La società non ha crediti immobilizzati.

Crediti immobilizzati relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine**Crediti immobilizzati - Operazioni con retrocessione a termine**

La società non ha operazioni con obbligo di retrocessione a termine.

Valore delle immobilizzazioni finanziarie**Immobilizzazioni Finanziarie iscritte ad un valore superiore al fair value**

La società non ha immobilizzazioni finanziarie iscritti ad un valore superiore al fair value.

Attivo circolante**ATTIVO CIRCOLANTE****Rimanenze****Rimanenze**

I beni sono rilevati nelle rimanenze nel momento in cui avviene il trasferimento dei rischi e i benefici connessi ai beni acquisiti, e conseguentemente includono i beni esistenti presso i magazzini della società, ad esclusione di quelli ricevuti da terzi per i quali non è stato acquisito il diritto di proprietà (in visione, in conto lavorazione, in conto deposito), i beni di proprietà verso terzi (in visione, in conto lavorazione, in conto deposito) e i beni in viaggio ove siano stati già trasferiti i rischi e i benefici connessi ai beni acquisiti.

Le rimanenze comprese nell'attivo circolante sono pari a €245.500 (€294.527 nel precedente esercizio).

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

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|--|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Materie prime, sussidiarie e di consumo | 294.527 | (49.027) | 245.500 |
| Totale rimanenze | 294.527 | (49.027) | 245.500 |

Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita**Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita**

Le immobilizzazioni materiali destinate alla vendita sono pari a €0 (€0 nel precedente esercizio).

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Crediti

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari a €4.385.854 (€3.059.314 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 | 4.283.579 | 0 | 4.283.579 | 114.890 | 4.168.689 |
| Crediti tributari | 83.494 | 0 | 83.494 | | 83.494 |
| Verso altri | 133.253 | 418 | 133.671 | 0 | 133.671 |
| Totale | 4.500.326 | 418 | 4.500.744 | 114.890 | 4.385.854 |

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Crediti - Distinzione per scadenza

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

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio | Quota scadente oltre l'esercizio | Di cui di durata residua superiore a 5 anni |
|---|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|----------------------------------|---|
| Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante | 2.843.200 | 1.325.489 | 4.168.689 | 4.168.689 | 0 | 0 |
| Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante | 203.561 | (120.067) | 83.494 | 83.494 | 0 | 0 |
| Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante | 12.553 | 121.118 | 133.671 | 133.253 | 418 | 0 |
| Totale crediti iscritti nell'attivo circolante | 3.059.314 | 1.326.540 | 4.385.854 | 4.385.436 | 418 | 0 |

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Crediti - Ripartizione per area geografica

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

| Area geografica | ITALIA | Totale |
|---|------------------|------------------|
| Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante | 4.168.689 | 4.168.689 |
| Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante | 83.494 | 83.494 |
| Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante | 133.671 | 133.671 |
| Totale crediti iscritti nell'attivo circolante | 4.385.854 | 4.385.854 |

Crediti iscritti nell'attivo circolante relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Crediti - Operazioni con retrocessione a termine

La società non ha crediti iscritti nell'attivo circolante derivanti da operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Attività finanziarie

Le attività finanziarie comprese nell'attivo circolante sono pari a €0 (€0 nel precedente esercizio).

Dettagli sulle partecipazioni iscritte nell'attivo circolante in imprese controllate

Partecipazioni in imprese controllate

La società non ha partecipazioni in imprese controllate iscritte nell'attivo circolante, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 5 del codice civile.

Dettagli sulle partecipazioni iscritte nell'attivo circolante in imprese collegate

Partecipazioni in imprese collegate

La società non ha partecipazioni in imprese collegate iscritte nell'attivo circolante, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 5 del codice civile.

Disponibilità liquide

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a €4.926.360 (€4.983.248 nel precedente esercizio).

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

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|-------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Depositi bancari e postali | 4.962.240 | (51.253) | 4.910.987 |
| Assegni | 102 | (102) | 0 |
| Denaro e altri valori in cassa | 20.906 | (5.533) | 15.373 |
| Totale disponibilità liquide | 4.983.248 | (56.888) | 4.926.360 |

Ratei e risconti attivi

RATEI E RISCONTI ATTIVI

I ratei e risconti attivi sono pari a €71.809 (€47.218 nel precedente esercizio).

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

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Risconti attivi | 47.218 | 24.591 | 71.809 |
| Totale ratei e risconti attivi | 47.218 | 24.591 | 71.809 |

Si riferiscono principalmente a risconti pluriennali per imposta sostitutiva e imposte erogazione mutuo e risconti attivi per polizze assicurative, canoni di manutenzione e riparazioni.

Oneri finanziari capitalizzati

Oneri finanziari capitalizzati

Non vi sono oneri finanziari imputati nell'esercizio ai valori iscritti nell'attivo dello Stato Patrimoniale.

A complemento delle informazioni fornite sull'attivo dello Stato Patrimoniale qui di seguito si specificano le 'Svalutazioni per perdite durevoli di valore' e le 'Rivalutazioni delle immobilizzazioni materiali e immateriali'

La società non ha operato Svalutazioni per perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni materiali ed immateriali

Rivalutazione delle immobilizzazioni immateriali e materiali

In relazione a quanto stabilito dall'art. 10 della legge n. 72/83, si precisa che i sottoelencati beni sono stati rivalutati negli esercizi precedenti secondo le disposizioni emanate in materia di rivalutazione monetaria (L. 72/1983 e L. n. 413 /1991) e nell'esercizio 2020 secondo le disposizioni di cui al DL.104/2020, al fine di adeguare i loro costi storici a valori all'epoca aderenti a quelli di funzionamento. La rivalutazione ha incrementato il valore dei beni per i seguenti importi:

| | Rivalutazioni di legge | Totale rivalutazioni |
|---|------------------------|----------------------|
| Terreni e fabbricati | 6.792.682 | 6.792.682 |
| Attrezzature industriali e commerciali | 630.109 | 630.109 |
| Totale | 7.422.791 | 7.422.791 |

Le dette rivalutazioni sono state in parte riassorbite attraverso il processo di ammortamento.

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO

Patrimonio netto

PATRIMONIO NETTO

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a €13.212.710 (€13.108.691 nel precedente esercizio).

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

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

| | Valore di inizio esercizio | Destinazione del risultato dell'esercizio precedente | | Altre variazioni | | | Risultato d'esercizio | Valore di fine esercizio |
|--|----------------------------|--|--------------------|------------------|------------|---------------|-----------------------|--------------------------|
| | | Attribuzione di dividendi | Altre destinazioni | Incrementi | Decrementi | Riclassifiche | | |
| Capitale | 775.500 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 775.500 |
| Riserva da soprapprezzo delle azioni | 0 | - | - | - | - | - | | 0 |
| Riserve di rivalutazione | 5.709.935 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 5.709.935 |
| Riserva legale | 155.100 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 155.100 |
| Riserve statutarie | 0 | - | - | - | - | - | | 0 |
| Altre riserve | | | | | | | | |
| Riserva straordinaria | 5.150.516 | 1.110.000 | 0 | 1.317.640 | 0 | 0 | | 5.358.156 |
| Totale altre riserve | 5.150.516 | 1.110.000 | 0 | 1.317.640 | 0 | 0 | | 5.358.156 |
| Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi | 0 | - | - | - | - | - | | 0 |
| Utili (perdite) portati a nuovo | 0 | - | - | - | - | - | | 0 |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 1.317.640 | 0 | (1.317.640) | 0 | 0 | 0 | 1.214.019 | 1.214.019 |
| Perdita ripianata nell'esercizio | 0 | - | - | - | - | - | | 0 |
| Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio | 0 | - | - | - | - | - | | 0 |
| Totale patrimonio netto | 13.108.691 | 1.110.000 | (1.317.640) | 1.317.640 | 0 | 0 | 1.214.019 | 13.212.710 |

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 | Attribuzione di dividendi | Altre destinazioni | Incrementi |
|--------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------|------------|
| Capitale | 775.500 | 0 | 0 | 0 |
| Riserve di rivalutazione | 274.940 | 0 | 0 | 5.434.995 |
| Riserva legale | 155.100 | 0 | 0 | 0 |
| Altre riserve | | | | |

| | | | | |
|---------------------------------------|-----------|-----------|------------|-----------|
| Riserva straordinaria | 4.921.083 | 1.110.000 | 0 | 1.339.433 |
| Totale altre riserve | 4.921.083 | 1.110.000 | 0 | 1.339.433 |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 1.339.433 | 0 | -1.339.433 | 0 |
| Totale Patrimonio netto | 7.466.056 | 1.110.000 | -1.339.433 | 6.774.428 |

| | Decrementi | Riclassifiche | Risultato d'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---------------------------------------|------------|---------------|-----------------------|--------------------------|
| Capitale | 0 | 0 | | 775.500 |
| Riserve di rivalutazione | 0 | 0 | | 5.709.935 |
| Riserva legale | 0 | 0 | | 155.100 |
| Altre riserve | | | | |
| Riserva straordinaria | 0 | 0 | | 5.150.516 |
| Totale altre riserve | 0 | 0 | | 5.150.516 |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 0 | 0 | 1.317.640 | 1.317.640 |
| Totale Patrimonio netto | 0 | 0 | 1.317.640 | 13.108.691 |

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Disponibilità ed utilizzo delle voci di patrimonio netto

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

| | Importo | Origine / natura | Possibilità di utilizzazione | Quota disponibile | Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi | |
|---|------------|------------------|------------------------------|-------------------|--|-------------------|
| | | | | | per copertura perdite | per altre ragioni |
| Capitale | 775.500 | CAPITALE | | 0 | 0 | 0 |
| Riserva da soprapprezzo delle azioni | 0 | | | - | - | - |
| Riserve di rivalutazione | 5.709.935 | UTILI | A,B,C | 5.709.935 | 0 | 0 |
| Riserva legale | 155.100 | UTILI | A-B | 0 | 0 | 0 |
| Riserve statutarie | 0 | | | - | - | - |
| Altre riserve | | | | | | |
| Riserva straordinaria | 5.358.156 | UTILI | A,B,C, | 5.358.156 | 0 | 3.240.000 |
| Totale altre riserve | 5.358.156 | | | 5.358.156 | 0 | 3.240.000 |
| Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi | 0 | | | - | - | - |
| Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio | 0 | | | - | - | - |
| Totale | 11.998.691 | | | 11.068.091 | 0 | 3.240.000 |
| Residua quota distribuibile | | | | 11.068.091 | | |

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

A complemento delle informazioni fornite sul Patrimonio netto qui di seguito si specificano le seguenti ulteriori informazioni.

Riserve di rivalutazione

La composizione delle riserve di rivalutazione è la seguente:

| | Valore di inizio esercizio | Utilizzo per copertura perdite | Altri movimenti | Valore di fine esercizio |
|--|----------------------------|--------------------------------|-----------------|--------------------------|
| Legge n. 72/1983 | 248.931 | 0 | 0 | 248.931 |
| Legge n. 413/1991 | 26.009 | 0 | 0 | 26.009 |
| Altre rivalutazioni | | | | |
| Legge 104/2020 | 5.434.995 | 0 | 0 | 5.434.995 |
| Totale Altre rivalutazioni | 5.434.995 | 0 | 0 | 5.434.995 |
| Totale Riserve di rivalutazione | 5.709.935 | 0 | 0 | 5.709.935 |

Fondi per rischi e oneri

FONDI PER RISCHI ED ONERI

I fondi per rischi ed oneri sono iscritti nelle passività per complessivi € 3.641.030 (€ 3.689.573 nel precedente esercizio).

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

| | Fondo per imposte anche differite | Altri fondi | Totale fondi per rischi e oneri |
|-------------------------------|-----------------------------------|-----------------|---------------------------------|
| Valore di inizio esercizio | 1.501.774 | 2.187.799 | 3.689.573 |
| Variazioni nell'esercizio | | | |
| Accantonamento nell'esercizio | 0 | 186.144 | 186.144 |
| Utilizzo nell'esercizio | 0 | 234.687 | 234.687 |
| Totale variazioni | 0 | (48.543) | (48.543) |
| Valore di fine esercizio | 1.501.774 | 2.139.256 | 3.641.030 |

Le imposte differite sono state stanziare quale prudenziale accantonamento delle imposte Ires dovute in caso di futura distribuzione della Riserva di Rivalutazione ex L. 104/2020.

I fondi per rischi ed oneri sono formati da:

| | |
|-----------------------------------|---------------------------|
| Altri di cui alla voce B3 | |
| Per penalità presunte | 118.080 |
| Per ristrutturazione | 200.000 |
| Per rischi legali ed assicurativi | <u>1.821.176</u> |
| Totale | 2.139.256 ===== |

A fronte della ristrutturazione edilizia del fabbricato della Casa di Cura, Reparto Medicina Lungodegenza e degli spazi adibiti a Poliambulatorio, negli esercizi precedenti si erano accantonati al Fondo tassato per ristrutturazione i fondi necessari per effettuare il sopradetto intervento. Nell'esercizio 2021 è stato utilizzato per € 100.000 a fronte del processo di ammortamento dei detti interventi.

I fondi tassati per rischi legali ed assicurativi sono costituiti in ossequio al principio di prudenza di redazione del bilancio, anche ai sensi dell'art. 10 della Legge 8 Marzo 2017 n. 24, da accantonamenti effettuati a fronte dei contenziosi in essere e per far fronte alla probabilità che alcune richieste di danni non siano coperte dalla compagnia d'assicurazione e per richieste di danni di importo inferiore alla franchigia. Nel corso del 2021 sono stati utilizzati per € 73.953 a fronte di risarcimenti pagati a stralcio di sinistri per cure mediche prestate. Nel corso del 2021 sono stati accantonati a tale fondo € 186.144.

Il Fondo per Penalità Presunte è stanziato per potenziali penalità su attività in convenzione, e nel corso dell'esercizio 2021 è stato utilizzato per € 60.733 a fronte di penali addebitate per superamento del limite economico fuori regione 2019 ed extra-ausl 2017.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

TFR

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto tra le passività per complessivi €263.687 (€328.713 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 | 328.713 |
| Variazioni nell'esercizio | |
| Accantonamento nell'esercizio | 16.070 |
| Utilizzo nell'esercizio | 81.096 |
| Totale variazioni | (65.026) |
| Valore di fine esercizio | 263.687 |

Debiti

DEBITI

I debiti sono iscritti nelle passività per complessivi €7.006.796 (€5.883.033 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

| | Valore di inizio esercizio | Variazioni nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|--|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Debiti verso banche | 1.567.083 | -359.496 | 1.207.587 |
| Acconti | 1.483.963 | -6.840 | 1.477.123 |
| Debiti verso fornitori | 2.060.304 | 204.341 | 2.264.645 |
| Debiti tributari | 342.190 | -86.143 | 256.047 |
| Debiti vs.istituti di previdenza e sicurezza sociale | 138.121 | -10.934 | 127.187 |
| Altri debiti | 291.372 | 1.382.835 | 1.674.207 |
| Totale | 5.883.033 | 1.123.763 | 7.006.796 |

Variazioni e scadenza dei debiti

Debiti - Distinzione per scadenza

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

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio | Quota scadente oltre l'esercizio | Di cui di durata residua superiore a 5 anni |
|--|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|----------------------------------|---|
| Debiti verso banche | 1.567.083 | (359.496) | 1.207.587 | 365.110 | 842.477 | 0 |
| Acconti | 1.483.963 | (6.840) | 1.477.123 | 1.477.123 | 0 | 0 |
| Debiti verso fornitori | 2.060.304 | 204.341 | 2.264.645 | 2.264.645 | 0 | 0 |
| Debiti tributari | 342.190 | (86.143) | 256.047 | 256.047 | 0 | 0 |
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 138.121 | (10.934) | 127.187 | 127.187 | 0 | 0 |
| Altri debiti | 291.372 | 1.382.835 | 1.674.207 | 1.674.207 | 0 | 0 |
| Totale debiti | 5.883.033 | 1.123.763 | 7.006.796 | 6.164.319 | 842.477 | 0 |

Suddivisione dei debiti per area geografica

Debiti - Ripartizione per area geografica

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

| Area geografica | ITALIA | SAN MARINO | CEE | Totale |
|--|------------------|---------------|-----------|------------------|
| Debiti verso banche | 1.207.587 | 0 | 0 | 1.207.587 |
| Acconti | 1.477.123 | 0 | 0 | 1.477.123 |
| Debiti verso fornitori | 2.242.609 | 22.017 | 19 | 2.264.645 |
| Debiti tributari | 256.047 | 0 | 0 | 256.047 |
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 127.187 | 0 | 0 | 127.187 |
| Altri debiti | 1.674.207 | 0 | 0 | 1.674.207 |
| Debiti | 6.984.760 | 22.017 | 19 | 7.006.796 |

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

La società non ha debiti assistiti da 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 banche | 1.207.587 | 1.207.587 |
| Acconti | 1.477.123 | 1.477.123 |
| Debiti verso fornitori | 2.264.645 | 2.264.645 |
| Debiti tributari | 256.047 | 256.047 |
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 127.187 | 127.187 |

| | Debiti non assistiti da garanzie reali | Totale |
|----------------------|--|------------------|
| Altri debiti | 1.674.207 | 1.674.207 |
| Totale debiti | 7.006.796 | 7.006.796 |

Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Debiti - Operazioni con retrocessione a termine

La società non ha debiti derivanti da operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

Finanziamenti effettuati da soci della società

Finanziamenti effettuati dai soci

La società non ha in essere finanziamenti effettuati dai soci.

Ratei e risconti passivi

RATEI E RISCONTI PASSIVI

I ratei e risconti passivi sono iscritti nelle passività per complessivi €10.091 (€8.776 nel precedente esercizio).

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

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|--|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Ratei passivi | 8.776 | 1.315 | 10.091 |
| Totale ratei e risconti passivi | 8.776 | 1.315 | 10.091 |

In tale voce sono stati contabilizzati principalmente i rate passivi per interessi mutui, spese per l'energia elettrica, acqua e telefonia.

Nota integrativa, conto economico

INFORMAZIONI SUL CONTO ECONOMICO

Valore della produzione

VALORE DELLA PRODUZIONE

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

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

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

| Categoria di attività | Valore esercizio corrente |
|---|---------------------------|
| prestazioni verso AUSL e tickets | 11.593.926 |
| prestazioni verso AUSL per rimborso DPI -tamponi e sanificazioni per emergenza COVID-19 | 320.424 |
| prestazioni verso privati | 2.146.063 |
| sconti e abbuoni passivi | (1.781) |
| Totale | 14.058.632 |

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Ricavi delle vendite e delle prestazioni - Ripartizione per area geografica

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 10 del codice civile viene esposta nei seguenti prospetti la ripartizione dei ricavi per area geografica:

| Area geografica | Valore esercizio corrente |
|-----------------|---------------------------|
| ITALIA | 14.058.632 |
| Totale | 14.058.632 |

Altri ricavi e proventi

Gli altri ricavi e proventi sono iscritti nel valore della produzione del conto economico per complessivi €373.631 (€338.849 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

| | Valore esercizio precedente | Variazione | Valore esercizio corrente |
|---------------------------------------|-----------------------------|---------------|---------------------------|
| Altri | | | |
| Sopravvenienze e insussistenze attive | 13.973 | 186.027 | 200.000 |
| Altri ricavi e proventi | 324.876 | -151.245 | 173.631 |
| Totale altri | 338.849 | 34.782 | 373.631 |

| | | | |
|---------------------------------------|---------|--------|---------|
| Totale altri ricavi e proventi | 338.849 | 34.782 | 373.631 |
|---------------------------------------|---------|--------|---------|

Sono iscritte principalmente sopravvenienze attive per l'utilizzo del F.do Svalutazione crediti tassato e l'utilizzo del fondo di ristrutturazione.

Costi della produzione

COSTI DELLA PRODUZIONE

Spese per servizi

Le spese per servizi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 6.802.027 (€ 5.676.811 nel precedente esercizio).

Spese per godimento beni di terzi

Le spese per godimento beni di terzi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 171.819 (€ 166.507 nel precedente esercizio).

Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione sono iscritti nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 183.660 (€ 165.131 nel precedente esercizio).

Spese per il personale

Le spese per il personale sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 2.836.356 (€ 2.654.242 nel precedente esercizio),

Proventi e oneri finanziari

PROVENTI E ONERI FINANZIARI

Composizione dei proventi da partecipazione

Proventi da partecipazione

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 11 del codice civile, la società non ha proventi da partecipazioni.

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Interessi e altri oneri finanziari - Ripartizione per tipologia di debiti

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

| Interessi e altri oneri finanziari | |
|------------------------------------|---------------|
| Debiti verso banche | 22.029 |
| Altri | 914 |
| Totale | 22.943 |

Utili e perdite su cambi

La società non ha conseguito utili o perdite su cambi.

Importo e natura dei singoli elementi di ricavo/costo di entità o incidenza eccezionali

RICAVI DI ENTITA' O INCIDENZA ECCEZIONALI

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 13 del codice civile, la società non ha ricavi di entità o incidenza eccezionali oltre al rimborso DPI, tamponi e spese di sanificazione da parte dell'Azienda USL per l'emergenza COVID-19 di complessivi € 320.424.

| Voce di ricavo | Importo | Natura |
|-------------------|----------------|----------------|
| DPI-TAMPONI-SANIF | 320.424 | RIMBORSO COSTI |
| Totale | 320.424 | |

COSTI DI ENTITA' O INCIDENZA ECCEZIONALI

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 13 del codice civile, la società non ha costi di entità o incidenza eccezionali.

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

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

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

| | Imposte correnti | Imposte relative a esercizi precedenti | Imposte differite | Imposte anticipate | Proventi (oneri) da adesione al regime consolidato fiscale /trasparenza fiscale |
|---------------|------------------|--|-------------------|--------------------|---|
| IRES | 191.073 | 0 | 0 | 0 | |
| IRAP | 59.784 | 0 | 0 | 0 | |
| Totale | 250.857 | 0 | 0 | 0 | 0 |

Sono presenti differenze temporanee deducibili relative ad accantonamenti a Fondi Rischi Legali ed Assicurativi ed a Fondi per Ristrutturazione.

Al riguardo non si è ritenuto opportuno rilevare imposte anticipate né le corrispondenti attività, attenendosi ad una determinazione prudenziale e conservativa del risultato economico dell'esercizio, in attesa di poter recuperare in futuro tali differenze latenti.

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

| | IRES |
|---|-----------|
| A) Differenze temporanee | |
| Totale differenze temporanee deducibili | 0 |
| Totale differenze temporanee imponibili | 0 |
| Differenze temporanee nette | 0 |
| B) Effetti fiscali | |
| Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio | 1.501.774 |
| Imposte differite (anticipate) dell'esercizio | 0 |
| Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio | 1.501.774 |

Come già illustrato le imposte differite sono state contabilizzate a fronte della rivalutazione ex art. 110 del DL 104 /2020 effettuate nel corso dell'esercizio 2020 quale prudenziale stanziamento dell'imposta Ires in caso di eventuali future distribuzioni delle riserve in sospensione.

Nota integrativa, altre informazioni

ALTRE INFORMAZIONI

Dati sull'occupazione

Dati sull'occupazione

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

| | Numero medio |
|--------------------------|--------------|
| Impiegati | 23 |
| Operai | 5 |
| Altri dipendenti | 44 |
| Totale Dipendenti | 72 |

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

Compensi agli organi sociali

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

| | Amministratori | Sindaci |
|-----------------|----------------|---------|
| Compensi | 117.000 | 30.940 |

Compensi al revisore legale o società di revisione

Compensi al revisore legale ovvero alla società di revisione

Il compenso della revisione legale dei conti è ricompresa nell'importo spettante al Collegio Sindacale di cui al precedente punto.

Categorie di azioni emesse dalla società

Categorie di azioni emesse dalla società

Il capitale sociale è pari ad € 775.500 ed è suddiviso in numero 150.000 azioni di valore nominale di € 5,17 cadauna. Durante l'esercizio non sono state emesse o sottoscritte nuove azioni.

Titoli emessi dalla società

Titoli emessi dalla società

La società non ha emesso azioni di godimento o obbligazioni convertibili.

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

Strumenti finanziari

La società non ha emesso altri strumenti finanziari.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 9 del codice civile, il seguente prospetto riporta impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale:

| | Importo |
|---------|---------|
| Impegni | 94.319 |

Impegni

Trattasi di beni di terzi, quali lentine, bendaggi e materiale sanitario, in deposito presso la Casa di Cura.

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Informazioni su patrimoni e finanziamenti destinati ad uno specifico affare

La società non ha patrimoni e finanziamenti destinati ad uno specifico affare, ai sensi dell'art. 2447 bis del codice civile.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Operazioni con parti correlate

La società nel corso dell'esercizio non ha posto in essere operazioni rilevanti con parti correlate effettuate a non normali condizioni di mercato così come definite dallo IAS 24 e dal documento del DNDCEC 17/03/2010.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

La società non ha sottoscritto accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale.

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

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Non vi sono fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio.

Informazioni relative agli strumenti finanziari derivati ex art. 2427-bis del Codice Civile

Strumenti finanziari derivati

La società non ha in bilancio strumenti finanziari derivati.

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

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

La società non è soggetta a direzione o coordinamento da parte di società o enti.

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

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

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

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Destinazione del risultato d'esercizio

Il Bilancio di esercizio al 31/12/2021 si chiude con un utile di € 1.214.018,55 che si propone di accantonare a riserva straordinaria.

Nota integrativa, parte finale

L'Organo Amministrativo

BISULLI RAFFAELE

firmato

Dichiarazione di conformità del bilancio

Dichiarazione di conformità

Il sottoscritto Dott. Alberto Spada, ai sensi dell'art. 31 comma 2-quinquies della legge 340/2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società.

Dott. Alberto Spada

Firmato