

**CASA DI CURA FOND.GAETANO E PIERA BORGHI s.r.l.****Bilancio di esercizio al 31-12-2021**

<b>Dati anagrafici</b>	
<b>Sede in</b>	Via Petrarca 33 21020 BREBBIA VA
<b>Codice Fiscale</b>	02779700125
<b>Numero Rea</b>	Varese VA-287659
<b>P.I.</b>	02779700125
<b>Capitale Sociale Euro</b>	15.000 i.v.
<b>Forma giuridica</b>	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA
<b>Settore di attività prevalente (ATECO)</b>	861020 Ospedali e case di cura specialistici
<b>Società in liquidazione</b>	no
<b>Società con socio unico</b>	no
<b>Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento</b>	no
<b>Appartenenza a un gruppo</b>	no

# Stato patrimoniale

	31-12-2021	31-12-2020
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
<b>I - Immobilizzazioni immateriali</b>		
1) costi di impianto e di ampliamento	0	0
2) costi di sviluppo	0	0
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	46.196	17.936
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	0	0
5) avviamento	0	0
6) immobilizzazioni in corso e acconti	0	0
7) altre	67.214	94.438
<b>Totale immobilizzazioni immateriali</b>	<b>113.410</b>	<b>112.374</b>
<b>II - Immobilizzazioni materiali</b>		
1) terreni e fabbricati	0	0
2) impianti e macchinario	0	3.588
3) attrezzature industriali e commerciali	804.219	340.196
4) altri beni	83.334	112.564
5) immobilizzazioni in corso e acconti	0	0
<b>Totale immobilizzazioni materiali</b>	<b>887.553</b>	<b>456.348</b>
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>1.000.963</b>	<b>568.722</b>
<b>C) Attivo circolante</b>		
<b>I - Rimanenze</b>		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	146.201	241.198
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	0	0
3) lavori in corso su ordinazione	376.448	330.467
4) prodotti finiti e merci	0	0
5) acconti	0	0
<b>Totale rimanenze</b>	<b>522.649</b>	<b>571.665</b>
<b>II - Crediti</b>		
<b>1) verso clienti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.667.545	1.925.774
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
<b>Totale crediti verso clienti</b>	<b>2.667.545</b>	<b>1.925.774</b>
<b>2) verso imprese controllate</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
<b>Totale crediti verso imprese controllate</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>3) verso imprese collegate</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
<b>Totale crediti verso imprese collegate</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>4) verso controllanti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
<b>Totale crediti verso controllanti</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>5) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-

esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
<b>Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>5-bis) crediti tributari</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	498.624	28.297
esigibili oltre l'esercizio successivo	742	742
<b>Totale crediti tributari</b>	<b>499.366</b>	<b>29.039</b>
<b>5-ter) imposte anticipate</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>5-quater) verso altri</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	30.178	39.382
esigibili oltre l'esercizio successivo	5.100	5.100
<b>Totale crediti verso altri</b>	<b>35.278</b>	<b>44.482</b>
<b>Totale crediti</b>	<b>3.202.189</b>	<b>1.999.295</b>
<b>IV - Disponibilità liquide</b>		
1) depositi bancari e postali	650.305	1.744.224
2) assegni	0	0
3) danaro e valori in cassa	5.408	4.503
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>655.713</b>	<b>1.748.727</b>
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>4.380.551</b>	<b>4.319.687</b>
<b>D) Ratei e risconti</b>	<b>67.417</b>	<b>54.162</b>
<b>Totale attivo</b>	<b>5.448.931</b>	<b>4.942.571</b>
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
I - Capitale	15.000	15.000
II - Riserva da sovrapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	3.000	0
V - Riserve statutarie	0	0
<b>VI - Altre riserve, distintamente indicate</b>		
Riserva straordinaria	10.234	0
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	0	0
Riserva azioni (quote) della società controllante	0	0
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	0	0
Versamenti in conto aumento di capitale	0	0
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0	0
Versamenti in conto capitale	0	0
Versamenti a copertura perdite	0	0
Riserva da riduzione capitale sociale	0	0
Riserva avanzo di fusione	0	0
Riserva per utili su cambi non realizzati	0	0
Riserva da conguaglio utili in corso	0	0
Varie altre riserve	0	0
<b>Totale altre riserve</b>	<b>10.234</b>	<b>0</b>
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	112.044	264.669
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>140.278</b>	<b>279.669</b>
<b>B) Fondi per rischi e oneri</b>		
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili	188.150	170.835
<b>Totale fondi per rischi ed oneri</b>	<b>188.150</b>	<b>170.835</b>

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	72.712	71.777
D) Debiti		
1) obbligazioni		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale obbligazioni	0	0
2) obbligazioni convertibili		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale obbligazioni convertibili	0	0
3) debiti verso soci per finanziamenti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso soci per finanziamenti	0	0
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	2.212
esigibili oltre l'esercizio successivo	2.604.232	2.000.000
Totale debiti verso banche	2.604.232	2.002.212
5) debiti verso altri finanziatori		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso altri finanziatori	0	0
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.273	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale acconti	2.273	0
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	959.972	707.426
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso fornitori	959.972	707.426
8) debiti rappresentati da titoli di credito		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti rappresentati da titoli di credito	0	0
9) debiti verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso imprese controllate	0	0
10) debiti verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso imprese collegate	0	0
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso controllanti	0	0
11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
12) debiti tributari		

esigibili entro l'esercizio successivo	231.950	346.175
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti tributari	231.950	346.175
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	406.408	461.974
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	406.408	461.974
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	757.434	770.763
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale altri debiti	757.434	770.763
Totale debiti	4.962.269	4.288.550
E) Ratei e risconti	85.522	131.740
Totale passivo	5.448.931	4.942.571

## Conto economico

	31-12-2021	31-12-2020
<b>Conto economico</b>		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	12.959.784	11.835.353
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione	45.981	(8.026)
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	29.438	71.282
altri	449.995	117.132
Totale altri ricavi e proventi	479.433	188.414
Totale valore della produzione	13.485.198	12.015.741
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	852.919	858.469
7) per servizi	3.501.541	3.058.963
8) per godimento di beni di terzi	1.661.445	1.208.928
9) per il personale		
a) salari e stipendi	4.585.697	4.289.383
b) oneri sociali	1.320.817	1.310.462
c) trattamento di fine rapporto	253.807	217.029
d) trattamento di quiescenza e simili	112.884	110.329
e) altri costi	26.287	0
Totale costi per il personale	6.299.492	5.927.203
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	44.767	44.732
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	156.473	136.469
Totale ammortamenti e svalutazioni	201.240	181.201
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	94.996	(92.949)
14) oneri diversi di gestione	662.289	490.805
Totale costi della produzione	13.273.922	11.632.620
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	211.276	383.121
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	409	448
Totale proventi diversi dai precedenti	409	448
Totale altri proventi finanziari	409	448
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	39.037	30.671
Totale interessi e altri oneri finanziari	39.037	30.671
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(38.628)	(30.223)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	172.648	352.898
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	60.604	88.229
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	60.604	88.229
21) Utile (perdita) dell'esercizio	112.044	264.669

## Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2021	31-12-2020
<b>Rendiconto finanziario, metodo indiretto</b>		
<b>A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)</b>		
Utile (perdita) dell'esercizio	112.044	264.669
Imposte sul reddito	60.604	88.229
Interessi passivi/(attivi)	38.628	30.223
(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	211.276	383.121
<b>Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</b>		
Accantonamenti ai fondi	130.199	127.644
Ammortamenti delle immobilizzazioni	201.240	181.201
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	253.807	217.029
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	585.246	525.874
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	796.522	908.995
<b>Variazioni del capitale circolante netto</b>		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	49.016	(84.923)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(741.771)	753.218
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	252.546	(223.623)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(13.255)	(4.845)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(46.218)	91.507
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(519.482)	199.141
Totale variazioni del capitale circolante netto	(1.019.164)	730.475
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	(222.642)	1.639.470
<b>Altre rettifiche</b>		
Interessi incassati/(pagati)	(38.628)	(30.223)
(Imposte sul reddito pagate)	(183.092)	(15.343)
Dividendi incassati	0	0
(Utilizzo dei fondi)	(112.884)	(110.329)
Altri incassi/(pagamenti)	(252.872)	(213.571)
Totale altre rettifiche	(587.476)	(369.466)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	(810.118)	1.270.004
<b>B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento</b>		
<b>Immobilizzazioni materiali</b>		
(Investimenti)	(587.678)	(83.702)
Disinvestimenti	0	0
<b>Immobilizzazioni immateriali</b>		
(Investimenti)	(45.803)	(5.945)
Disinvestimenti	0	0
<b>Immobilizzazioni finanziarie</b>		
(Investimenti)	0	0
Disinvestimenti	0	0
<b>Attività finanziarie non immobilizzate</b>		
(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)	(633.481)	(89.647)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(2.212)	(2.477)
Accensione finanziamenti	604.232	20.000
(Rimborso finanziamenti)	0	0
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	0	0
(Rimborso di capitale)	0	0
Cessione/(Acquisto) di azioni proprie	0	0
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	(251.435)	(313.280)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	350.585	(295.757)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(1.093.014)	884.600
Effetto cambi sulle disponibilità liquide	0	0
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	1.744.224	858.982
Assegni	0	492
Danaro e valori in cassa	4.503	4.653
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	1.748.727	864.127
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	650.305	1.744.224
Assegni	0	0
Danaro e valori in cassa	5.408	4.503
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	655.713	1.748.727
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0



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

## Nota integrativa, parte iniziale

### Principi di redazione

#### Nota Integrativa - parte iniziale

---

Sigg. Soci, la presente Nota Integrativa costituisce parte integrante del bilancio al 31.12.2021.

Il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2021, composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico, Rendiconto Finanziario e Nota integrativa, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è stato redatto in ossequio alle disposizioni previste agli artt. 2423 e 2423-bis del Codice Civile, nonché ai principi contabili ed alle raccomandazioni contabili elaborati dall'Organismo Italiano di Contabilità (O.I.C.).

Il Bilancio è stato redatto pertanto nel rispetto dei principi di chiarezza, veridicità e correttezza e del principio generale della rilevanza. Un dato o informazione è considerato rilevante quando la sua omissione o errata indicazione potrebbe influenzare le decisioni prese dai destinatari dell'informazione di bilancio.

Il bilancio è stato predisposto nel presupposto della continuità aziendale, La sua struttura è conforme a quella delineata dal Codice Civile agli artt. 2424 e 2425, in base alle premesse poste dall'art. 2423-ter, mentre la Nota integrativa è conforme al contenuto previsto dagli artt. 2427, 2427-bis e da tutte le altre disposizioni che fanno riferimento ad essa.

L'intero documento, nelle parti di cui si compone, è stato redatto in modo da dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché del risultato economico dell'esercizio, fornendo, ove necessario, informazioni aggiuntive complementari a tale scopo.

Ai sensi dell'art. 2423-ter per ogni voce viene indicato l'importo dell'esercizio precedente.

Per quanto riguarda le informazioni relative all'andamento economico e finanziario della Società e ai rapporti ed alle operazioni intervenute con parti correlate si rimanda a quanto riportato nella Relazione sulla Gestione.

Per l'approvazione del Bilancio d'Esercizio chiuso al 31.12.2021, ai sensi di quanto disposto dall'art.3 comma 6 del DL n. 183/2020 e dall'articolo 3, comma 1, del decreto Milleproroghe (D.L. n. 228/2021), convertito dalla Legge n.15/2022, ci si è avvalsi del maggior termine di 180 giorni, in considerazione delle difficoltà e della tempistica nel reperire alcuni dati da ATS.

Si evidenzia inoltre che l'esercizio 2021 è stato il secondo esercizio di attività della società nella forma giuridica di SRL, a seguito di Atto di Trasformazione di Società in Accomandita Semplice in Società a Responsabilità Limitata, come da atto notarile del 20 Dicembre 2019, a repertorio dott. Sergio Rovera, trascritto in Camera di Commercio di Varese, con effetti dal 1 gennaio 2020.

### Principi di Redazione

Nella formazione del bilancio d'esercizio, inteso come strumento d'informazione patrimoniale, finanziaria ed economica dell'impresa in funzionamento, si è fatto riferimento al principio contabile "Bilancio d'Esercizio - Finalità e postulati" approvato dai Consigli Nazionali dei Dottori Commercialisti ed Esperti Contabili ed in particolare:

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

Conformemente al disposto dell'art. 2423-bis del Codice Civile, nella redazione del Bilancio sono stati osservati i seguenti principi:

- la valutazione delle singole voci è stata fatta ispirandosi a principi di prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività, nonché tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto;
- sono stati indicati esclusivamente gli utili effettivamente realizzati nell'esercizio;
- sono stati indicati i proventi e gli oneri di competenza dell'esercizio, indipendentemente dalla loro manifestazione numeraria;
- si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la sua chiusura;
- gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci di Bilancio sono stati valutati distintamente.

I criteri di valutazione previsti dall'art. 2426 del Codice Civile sono stati mantenuti inalterati rispetto a quelli adottati nell'esercizio precedente.

Il Bilancio di esercizio, come la presente Nota integrativa, sono stati redatti in unità di Euro.

### **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.

Per venire incontro all'incertezza economica causata dall'emergenza sanitaria ancora in atto, è intervenuto il legislatore con l'art.7 del DL n. 23 del 08.04.2020. Tale norma consente alle imprese che prima del Covid-19 non mostravano criticità sotto il principio della continuità, di effettuare la valutazione della sussistenza delle condizioni di continuità nel bilancio senza considerare gli effetti economici e patrimoniali di tale pandemia.

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

## Criteria di valutazione applicati

Nella redazione del presente Bilancio sono stati applicati i criteri di valutazione previsti dall'art. 2426 del Codice Civile.

### Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono state iscritte al costo di acquisizione o di produzione interna, comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione.

I relativi importi sono stati esposti al netto delle quote di ammortamento, calcolate sistematicamente con riferimento alle aliquote di seguito indicate, tenendo conto della loro residua possibilità di utilizzazione.

Descrizione	Aliquote o criteri applicati
Costi di impianto e di ampliamento	
Costi di sviluppo	
Diritti di brevetto industr. e utilizz. opere dell'ingegno	20%
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	
Avviamento	
Altre immobilizzazioni immateriali:	
spese incrementative beni di terzi	aliquota coerente con la durata del contratto
migliorie beni in leasing	aliquota coerente con la durata del contratto
oneri pluriennali	20%

Non vi sono state variazioni delle aliquote di ammortamento rispetto al precedente esercizio.

### Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono state iscritte in Bilancio al costo di acquisto. Tale costo è comprensivo degli oneri accessori, nonché dei costi di diretta imputazione.

I relativi importi sono esposti al netto delle quote di ammortamento, calcolate sistematicamente con riferimento alle aliquote di seguito indicate, in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione prendendo in considerazione l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti e ridotte al 50% per le acquisizioni avvenute nel corso dell'esercizio.

Descrizione	Aliquote applicate %
Impianti Specifici	12,5
Impianto fotovoltaico	9
Attrezzatura Generica	12,5
Attrezzatura Specifica	12,5
Sala Operatoria	12,5
Attrezzatura Sanitaria	12,5
Stoviglie ed attrezzatura cucina	12,5
Mobili ed Arredi - arredi esterni e religiosi	10
Macchine elettroniche ufficio	20
autovetture	25
automezzi	20
impianti allarme e video	20
impianto telefonico	20
attrezzatura antincendio	12,5

Non vi sono state variazioni delle aliquote di ammortamento rispetto al precedente esercizio.

## Immobilizzazioni finanziarie

Le immobilizzazioni finanziarie consistenti in partecipazioni in società controllate e collegate sono state valutate secondo il metodo del costo, comprensivo degli oneri accessori; il valore di iscrizione in bilancio è determinato sulla base del prezzo di acquisto o di sottoscrizione o del valore attribuito ai beni conferiti.

Il costo come sopra determinato viene ridotto in caso si accertino perdite durevoli di valore; qualora vengano meno i motivi della rettifica effettuata, il valore della partecipazione è ripristinato nel limite del costo di acquisizione.

Il valore così determinato non risulta superiore al valore che si sarebbe determinato applicando i criteri previsti dall'art. 2426, punto 4, del Codice Civile.

Le partecipazioni non destinate a una permanenza durevole nel portafoglio della società vengono classificate nell'attivo circolante tra le attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni.

Le partecipazioni in altre imprese non controllate e/o collegate sono state iscritte al costo di acquisto o a un minor valore, in presenza di riduzioni durevoli dello stesso rispetto al costo.

I crediti iscritti tra le immobilizzazioni finanziarie sono rilevati in bilancio secondo il criterio del costo

## Rimanenze

Le rimanenze di medicinali sono iscritte al costo medio di acquisto e non si ravvisa necessità di alcuna svalutazione

## **Crediti**

---

I crediti sono stati iscritti secondo il presumibile valore di realizzo.

I crediti con scadenza oltre 12 mesi sono irrilevanti.

I crediti comprendono le fatture emesse e quelle ancora da emettere, ma riferite a prestazioni di competenza dell'esercizio in esame.

## **Disponibilità liquide**

---

Nella voce trovano allocazione le disponibilità liquide di cassa, in Euro, i valori bollati e le giacenze monetarie risultanti dai conti intrattenuti dalla società con enti creditizi, tutti espressi al loro valore nominale, appositamente convertiti in valuta nazionale quando trattasi di conti in valuta estera.

## **Ratei e risconti**

---

I ratei e risconti sono stati determinati secondo il principio della competenza temporale.

## **Fondi per rischi e oneri**

---

I fondi sono stati stanziati per coprire perdite o passività di natura determinata, di esistenza certa o probabile, delle quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non sono determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

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

## **TFR**

---

Il fondo trattamento di fine rapporto corrisponde all'effettivo impegno della Società nei confronti di ciascun dipendente, determinato in conformità alla legislazione vigente ed in particolare a quanto disposto dall'art. 2120 c.c. e dai contratti collettivi di lavoro ed integrativi aziendali.

Tale passività è soggetta a rivalutazione a mezzo di indici.

Il Trattamento di fine rapporto è anche destinato ai fondi pensione e al fondo tesoreria istituito presso l'INPS.

## **Debiti**

---

I debiti sono espressi al loro valore nominale, al netto di premi, sconti, abbuoni, e includono, ove applicabili, gli interessi maturati ed esigibili alla data di chiusura dell'esercizio.

I debiti con scadenza oltre 12 mesi sono iscritti tenendo conto del fattore temporale.

La suddivisione degli importi esigibili entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla scadenza

contrattuale o legale, tenendo anche conto di fatti o eventi successivi che possono determinare una modifica alla scadenza originaria.

## Contabilizzazione dei ricavi e dei costi

I ricavi e i proventi sono iscritti al netto di sconti ed abbuoni

In particolare:

- i ricavi per prestazioni di servizi sono riconosciuti sulla base dell'avvenuta prestazione e in accordo con i relativi contratti. i costi sono contabilizzati con il principio della competenza;
- gli accantonamenti a fondi rischi e oneri sono iscritti per natura, ove possibile, nella classe pertinente del conto economico;
- i proventi e gli oneri di natura finanziaria vengono rilevati in base al principio della competenza temporale.

## Imposte sul Reddito

Le imposte sul reddito dell'esercizio sono stanziare in applicazione del principio di competenza, e sono determinate in applicazione delle norme di legge vigenti e sulla base della stima del reddito imponibile; nello Stato Patrimoniale il debito è rilevato alla voce "Debiti tributari" e il credito alla voce "Crediti tributari".

## Altre informazioni

### Riclassificazioni del bilancio

Al fine di evidenziare in modo organico e strutturato le variazioni più significative delle voci di Bilancio si riportano i prospetti relativi alla situazione finanziaria ed economica della società.

### Posizione finanziaria

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
a) Attività a breve			
Depositi bancari	1.744.224	-1.093.919	650.305
Danaro ed altri valori in cassa	4.503	905	5.408
DISPONIBILITA' LIQUIDE E TITOLI DELL'ATTIVO CIRCOLANTE	1.748.727	-1.093.014	655.713
b) Passività a breve			
Obbligazioni e obbligazioni convertibili (entro 12 mesi)			
Debiti verso banche (entro 12 mesi)	2.212	-2.212	
Debiti verso altri finanziatori (entro 12 mesi)			
Altre passività a breve			
DEBITI FINANZIARI A BREVE TERMINE	2.212	-2.212	

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
POSIZIONE FINANZIARIA NETTA DI BREVE PERIODO	1.746.515	-1.090.802	655.713
c) Attività di medio/lungo termine			
d) Passività di medio/lungo termine			
Obbligazioni e obbligazioni convert.(oltre 12 mesi)			
Debiti verso banche (oltre 12 mesi)	2.000.000	604.233	2.604.233
Debiti verso altri finanz. (oltre 12 mesi)			
Altre passività a medio/lungo periodo			
TOTALE PASSIVITA' DI MEDIO/LUNGO TERMINE	2.000.000	604.233	2.604.233
POSIZIONE FINANZIARIA NETTA DI MEDIO E LUNGO TERMINE	-2.000.000	-604.233	-2.604.233
POSIZIONE FINANZIARIA NETTA	-253.485	-1.695.035	-1.948.520

### Conto economico riepilogativo

Descrizione	Esercizio precedente	% sui ricavi	Esercizio corrente	% sui ricavi
Ricavi della gestione caratteristica	11.835.353		12.959.784	
Variazioni rimanenze prodotti in lavorazione, semilavorati, finiti e incremento immobilizzazioni	-8.026	-0,07	45.981	0,35
Acquisti e variazioni rimanenze materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	765.520	6,47	947.915	7,31
Costi per servizi e godimento beni di terzi	4.267.891	36,06	5.162.986	39,84
VALORE AGGIUNTO	6.793.916	57,40	6.894.864	53,20
Ricavi della gestione accessoria	188.414	1,59	479.433	3,70
Costo del lavoro	5.927.203	50,08	6.299.492	48,61
Altri costi operativi	490.805	4,15	662.289	5,11
MARGINE OPERATIVO LORDO	564.322	4,77	412.516	3,18
Ammortamenti, svalutazioni ed altri accantonamenti	181.201	1,53	201.240	1,55
RISULTATO OPERATIVO	383.121	3,24	211.276	1,63
Proventi e oneri finanziari e rettif. di valore di attività finanziarie	-30.223	-0,26	-38.628	-0,30
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	352.898	2,98	172.648	1,33
Imposte sul reddito	88.229	0,75	60.604	0,47
Utile (perdita) dell'esercizio	264.669	2,24	112.044	0,86

## Nota integrativa, attivo

### Immobilizzazioni

#### Immobilizzazioni immateriali

La composizione delle immobilizzazioni immateriali e le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio sono evidenziate nel seguente prospetto.

Voce di bilancio	Saldo iniziale	Incrementi	Decrementi	Saldo finale
Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzo di opere dell'ingegno	17.936	53.902	25.643	46.195
Altre immobilizzazioni immateriali	94.438		27.224	67.214
Arrotondamento				
<b>Totali</b>	<b>112.374</b>	<b>53.902</b>	<b>52.867</b>	<b>113.409</b>

Le immobilizzazioni immateriali al 31/12/2021 ammontano a Euro 113.409 al netto delle quote di ammortamento ed al netto del credito d'imposta Legge 78/2020 ( beni immateriali 4.0 software)

Nella Voce "altre immobilizzazioni Immateriali" sono ricomprese:

Spese su beni di terzi	56.110
migliorie beni di terzi (in Leasing)	11.104

#### Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Il seguente prospetto evidenzia i movimenti delle immobilizzazioni immateriali (art. 2427, punto 2 del Codice Civile).

	Costi di impianto e di ampliamento	Costi di sviluppo	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
<b>Valore di inizio esercizio</b>								
<b>Costo</b>	0	0	51.191	0	0	0	156.730	207.921
<b>Rivalutazioni</b>	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	0	0	33.255	0	0	0	62.292	95.547
<b>Svalutazioni</b>	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Valore di bilancio</b>	0	0	17.936	0	0	0	94.438	112.374
<b>Variazioni nell'esercizio</b>								
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	0	0	53.902	0	0	0	0	53.902



	Costi di impianto e di ampliamento	Costi di sviluppo	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Riclassifiche (del valore di bilancio)	0	0	0	0	0	0	0	0
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	0	0	0	0	0	0	0	0
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0	0	0	0
Ammortamento dell'esercizio	0	0	17.543	0	0	0	27.224	44.767
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0	0	0	0
Altre variazioni	0	0	(8.100)	0	0	0	0	(8.100)
<b>Totale variazioni</b>	0	0	28.260	0	0	0	(27.224)	1.036
<b>Valore di fine esercizio</b>								
<b>Costo</b>	0	0	96.993	0	0	0	156.730	253.723
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	0	0	50.798	0	0	0	89.516	140.314
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Valore di bilancio</b>	0	0	46.196	0	0	0	67.214	113.410

## Immobilizzazioni materiali

La composizione delle immobilizzazioni materiali e le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio sono evidenziate nel seguente prospetto.

Voce di bilancio	Saldo iniziale	Incrementi	Decrementi	Saldo finale
Terreni e fabbricati				
Impianti e macchinario	3.588	0	3.588	0
Attrezzature industriali e commerciali	340.196	700.368	236.345	804.219
Altri beni	112.564	6.318	35.548	83.334
- Mobili e arredi				
- Macchine di ufficio elettroniche				
- Autovetture e motocicli				
- Automezzi				
- Beni diversi dai precedenti				
Immobilizzazioni in corso e acconti				
<b>Totali</b>	<b>456.348</b>	<b>706.686</b>	<b>275.481</b>	<b>887.553</b>

Le immobilizzazioni materiali, al netto del fondo ammortamento, risultano pari ad Euro 887.553

Le attrezzature sanitarie acquistate nel 2021 sono state inoltre contabilizzate al netto del credito d'imposta beni strumentali di cui alla Legge 178/2020

## Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Il prospetto che segue mette in evidenza le componenti che hanno concorso alla determinazione del valore netto contabile di Bilancio (art. 2427, punto 2 del Codice Civile).

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
<b>Valore di inizio esercizio</b>						
<b>Costo</b>	0	223.705	1.410.227	768.993	0	2.402.925
<b>Rivalutazioni</b>	0	0	0	0	0	0
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	0	220.117	1.070.031	656.429	0	1.946.577
<b>Svalutazioni</b>	0	0	0	0	0	0
<b>Valore di bilancio</b>	0	3.588	340.196	112.564	0	456.348
<b>Variazioni nell'esercizio</b>						
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	0	0	700.368	6.318	0	706.686
<b>Riclassifiche (del valore di bilancio)</b>	0	0	0	0	0	0
<b>Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)</b>	0	58	119.796	(846)	0	119.008
<b>Rivalutazioni effettuate nell'esercizio</b>	0	0	0	0	0	0
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	0	3.530	116.549	36.394	0	156.473
<b>Svalutazioni effettuate nell'esercizio</b>	0	0	0	0	0	0
<b>Altre variazioni</b>	0	0	0	0	0	0
<b>Totale variazioni</b>	0	(3.588)	464.023	(29.230)	0	431.205
<b>Valore di fine esercizio</b>						
<b>Costo</b>	0	223.647	1.990.799	776.157	0	2.990.603
<b>Rivalutazioni</b>	0	0	0	0	0	0
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	0	222.768	1.146.901	691.977	0	2.061.646
<b>Svalutazioni</b>	0	0	0	0	0	0
<b>Valore di bilancio</b>	0	0	804.219	83.334	0	887.553

## Operazioni di locazione finanziaria

Si forniscono le informazioni richieste dall'art. 2427, punto 22) del Codice Civile, relative alle operazioni di locazione finanziaria comportanti il trasferimento alla società della parte prevalente dei rischi e dei benefici inerenti ai beni oggetto dei contratti.

	Importo
<b>Ammontare complessivo dei beni in locazione finanziaria al termine dell'esercizio</b>	796.850
<b>Ammortamenti che sarebbero stati di competenza dell'esercizio</b>	138.575
<b>Rettifiche e riprese di valore che sarebbero state di competenza dell'esercizio</b>	0

	Importo
Valore attuale delle rate di canone non scadute al termine dell'esercizio	508.305
Oneri finanziari di competenza dell'esercizio sulla base del tasso d'interesse effettivo	10.007

## Attivo circolante

### Rimanenze

Ai sensi dell'art. 2427, punto 4 del Codice Civile si riporta di seguito il dettaglio relativo alla composizione della voce in esame.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	241.198	(94.997)	146.201
Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	0	0	0
Lavori in corso su ordinazione	330.467	45.981	376.448
Prodotti finiti e merci	0	0	0
Acconti	0	0	0
<b>Totale rimanenze</b>	<b>571.665</b>	<b>(49.016)</b>	<b>522.649</b>

Si evidenzia che i criteri adottati nella valutazione delle singole voci hanno portato all'iscrizione di valori non sensibilmente differenti rispetto ai costi correnti dei beni rilevabili alla data di chiusura dell'esercizio (art. 2426, punto 10 del Codice Civile).

La voce evidenziata nei " lavori in corso" rappresentano le prestazioni in corso al 31.12.2021

### Crediti iscritti nell'attivo circolante

#### Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Di seguito viene evidenziata la composizione, la variazione e la scadenza dei crediti presenti nell'attivo circolante (art. 2427, punti 4 e 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	1.925.774	741.771	2.667.545	2.667.545	0	0
Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante	0	0	0	0	0	0
Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante	0	0	0	0	0	0
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	0	0	0	0	0	0
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	0	0	0	0	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	29.039	470.327	499.366	498.624	742	0
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	0	0	0			
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	44.482	(9.204)	35.278	30.178	5.100	0
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>1.999.295</b>	<b>1.202.894</b>	<b>3.202.189</b>	<b>3.196.347</b>	<b>5.842</b>	<b>0</b>

## Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

I crediti dell'attivo circolante sono così ripartiti in base alle aree geografiche di operatività del soggetto debitore (art. 2427, punto 6 del Codice Civile):

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	2.667.545	2.667.545
Crediti verso controllate iscritte nell'attivo circolante	-	0
Crediti verso collegate iscritte nell'attivo circolante	-	0
Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	-	0
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritte nell'attivo circolante	-	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	499.366	499.366
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	-	0
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	35.278	35.278
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>3.202.189</b>	<b>3.202.189</b>

### Crediti verso clienti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Totale crediti verso clienti	1.925.774	2.667.544	741.770

Nell'importo dei crediti verso clienti sono ricomprese le fatture da emettere per Euro 2.429.234

### Crediti tributari

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
Ritenute subite			
Crediti IRES/IRPEF		52.666	52.666
Crediti IRAP	742		742
Altri crediti tributari	28.297	417.661	445.958
Arrotondamento			
<b>Totali</b>	<b>29.039</b>	<b>470.327</b>	<b>499.366</b>

Nell'importo degli "altri crediti tributari" è ricompreso il credito d'imposta sugli investimenti per un importo pari ad euro 440.194 ( al netto della compensazione già avvenuta di € 436)

L'importo è stato compensato tramite mod. F24 nell'esercizio 2022

### Altri crediti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Crediti verso altri esig. entro esercizio	39.382	30.178	-9.204
Crediti verso dipendenti			
- altri	39.382	30.178	-9.204
b) Crediti verso altri esig. oltre esercizio	5.100	5.100	

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Crediti verso dipendenti			
Depositi cauzionali in denaro	5.100	5.100	
Altri crediti:			
Totale altri crediti	44.482	35.278	-9.204

La voce "crediti verso altri" comprende i crediti per i contributi da Legge Sabatini, di euro 3.010

L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore di presunto realizzo è stato ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti che ha subito, nel corso dell'esercizio, le seguenti movimentazioni:

Descrizione	Saldo iniziale	Utilizzi	Accantonamenti	Saldo finale
F.do svalutazione crediti dell'attivo circolante	25.175			25.175

## Disponibilità liquide

Il saldo come sotto dettagliato rappresenta l'ammontare e le variazioni delle disponibilità monetarie esistenti alla chiusura dell'esercizio (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Depositi bancari e postali</b>	1.744.224	(1.093.919)	650.305
<b>Assegni</b>	0	0	0
<b>Denaro e altri valori in cassa</b>	4.503	905	5.408
<b>Totale disponibilità liquide</b>	1.748.727	(1.093.014)	655.713

## **Ratei e risconti attivi**

La composizione e le variazioni della voce in esame sono così dettagliate (art. 2427, punto 7 del Codice Civile):

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Ratei attivi</b>	0	0	0
<b>Risconti attivi</b>	54.162	13.255	67.417
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	54.162	13.255	67.417

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Risconti attivi:	54.162	67.417	13.255
- su polizze assicurative			
- su canoni di locazione			
- su canoni leasing			
- su altri canoni			
<b>Totali</b>	54.162	67.417	13.255

## Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

### Patrimonio netto

#### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Il Patrimonio Netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a Euro 140.275 e ha registrato le seguenti movimentazioni (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	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	15.000	0	0	0	0	0		15.000
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0	0	0	0	0		0
Riserve di rivalutazione	0	0	0	0	0	0		0
Riserva legale	0	0	0	3.000	0	0		3.000
Riserve statutarie	0	0	0	0	0	0		0
Altre riserve								
Riserva straordinaria	0	0	0	10.234	0	0		10.234
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	0	0	0	0	0	0		0
Riserva azioni o quote della società controllante	0	0	0	0	0	0		0
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	0	0	0	0	0	0		0
Versamenti in conto aumento di capitale	0	0	0	0	0	0		0
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0	0	0	0	0	0		0
Versamenti in conto capitale	0	0	0	0	0	0		0
Versamenti a copertura perdite	0	0	0	0	0	0		0
Riserva da riduzione capitale sociale	0	0	0	0	0	0		0
Riserva avanzo di fusione	0	0	0	0	0	0		0
Riserva per utili su cambi non realizzati	0	0	0	0	0	0		0
Riserva da conguaglio utili in corso	0	0	0	0	0	0		0
Varie altre riserve	0	0	0	0	0	0		0
Totale altre riserve	0	0	0	10.234	0	0		10.234
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0	0	0	0	0		0
Utili (perdite) portati a nuovo	0	0	0	0	0	0		0
Utile (perdita) dell'esercizio	264.669	0	0	264.669	0	0	112.044	112.044
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0	0	0	0	0		0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0	0	0	0	0		0
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>279.669</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>277.903</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>112.044</b>	<b>140.278</b>

## Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

In particolare si forniscono dettagli relativamente alle riserve che compongono il Patrimonio Netto, specificando la loro origine o natura, la loro possibilità di utilizzo ed i limiti di distribuibilità, nonché la loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi (art. 2427, punto 7-bis del Codice Civile):

*Legenda colonna "Origine / natura": C = Riserva di capitale; U = Riserva di utili.*

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
					per copertura perdite	per altre ragioni
Capitale	15.000			0	0	0
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	0			0	0	0
Riserve di rivalutazione	0			0	0	0
Riserva legale	3.000			0	0	0
Riserve statutarie	0			0	0	0
Altre riserve						
Riserva straordinaria	10.234			0	0	0
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	0			0	0	0
Riserva azioni o quote della società controllante	0			0	0	0
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	0			0	0	0
Versamenti in conto aumento di capitale	0			0	0	0
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0			0	0	0
Versamenti in conto capitale	0			0	0	0
Versamenti a copertura perdite	0			0	0	0
Riserva da riduzione capitale sociale	0			0	0	0
Riserva avanzo di fusione	0			0	0	0
Riserva per utili su cambi non realizzati	0			0	0	0
Riserva da conguaglio utili in corso	0			0	0	0
Varie altre riserve	0			0	0	0
Totale altre riserve	10.234			0	0	0
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0			0	0	0
Utili portati a nuovo	0			0	0	0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0			0	0	0
<b>Totale</b>	<b>28.234</b>			<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Quota non distribuibile				0		
Residua quota distribuibile				0		

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

Al 31/12/2021 il capitale sociale risulta interamente sottoscritto e versato.

## Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2021 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

La formazione e le utilizzazioni sono dettagliate nello schema che segue (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	71.777
<b>Variazioni nell'esercizio</b>	
Accantonamento nell'esercizio	5.909
Utilizzo nell'esercizio	4.974
Altre variazioni	0
<b>Totale variazioni</b>	935
Valore di fine esercizio	72.712

L'importo accantonato si riferisce al TFR accantonato per la quota del fondo la cui liquidazione è a carico della Società.

## Debiti

### Variazioni e scadenza dei debiti

La composizione dei debiti, le variazioni delle singole voci, e la suddivisione per scadenza sono rappresentate nel seguente prospetto (art. 2427, punto 4 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
<b>Obbligazioni</b>	0	0	0	0	0	0
Obbligazioni convertibili	0	0	0	0	0	0
<b>Debiti verso soci per finanziamenti</b>	0	0	0	0	0	0
Debiti verso banche	2.002.212	602.020	2.604.232	0	2.604.232	0
Debiti verso altri finanziatori	0	0	0	0	0	0
<b>Acconti</b>	0	2.273	2.273	2.273	0	0
Debiti verso fornitori	707.426	252.546	959.972	959.972	0	0
Debiti rappresentati da titoli di credito	0	0	0	0	0	0
Debiti verso imprese controllate	0	0	0	0	0	0
Debiti verso imprese collegate	0	0	0	0	0	0
Debiti verso controllanti	0	0	0	0	0	0



	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
<b>Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti</b>	0	0	0	0	0	0
<b>Debiti tributari</b>	346.175	(114.225)	231.950	231.950	0	0
<b>Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>	461.974	(55.566)	406.408	406.408	0	0
<b>Altri debiti</b>	770.763	(13.329)	757.434	757.434	0	0
<b>Totale debiti</b>	4.288.550	673.719	4.962.269	2.358.037	2.604.232	0

## Debiti verso banche

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Debiti verso banche esig. entro esercizio	2.212		-2.212
Aperture credito			
Conti correnti passivi	2.212		-2.212
Mutui			
Anticipi su crediti			
Altri debiti:			
- altri			
b) Debiti verso banche esig. oltre esercizio	2.000.000	2.604.233	604.233
Aperture credito			
Conti correnti passivi			
Mutui			
Anticipi su crediti			
Altri debiti:			
- altri	2.000.000	2.604.233	604.233
<b>Totale debiti verso banche</b>	<b>2.002.212</b>	<b>2.604.233</b>	<b>602.021</b>

## Acconti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Acconti entro l'esercizio		2.273	2.273
Anticipi da clienti		2.273	2.273
- altri			
<b>Totale acconti</b>		<b>2.273</b>	<b>2.273</b>

## Debiti verso fornitori

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Debiti v/fornitori entro l'esercizio	707.426	959.972	252.546
Fornitori entro esercizio:	374.444	615.206	240.762

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
- altri	374.444	615.206	240.762
Fatture da ricevere entro esercizio:	332.982	344.765	11.783
- altri	332.982	344.765	11.783
Arrotondamento		1	
b) Debiti v/fornitori oltre l'esercizio			
Fornitori oltre l'esercizio:			
- altri			
Fatture da ricevere oltre esercizio:			
- altri			
Arrotondamento			
Totale debiti verso fornitori	707.426	959.972	252.546

## Debiti tributari

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
Debito IRPEF/IRES	18.233	-18.233	0
Debito IRAP	54.493	-51.589	2.904
Imposte e tributi comunali			
Erario c.to IVA	7.476	66.598	74.074
Erario c.to ritenute dipendenti	208.328	-77.875	130.453
Erario c.to ritenute professionisti/collaboratori	57.251	-33.928	23.323
Erario c.to ritenute agenti			
Erario c.to ritenute altro			
Addizionale comunale			
Addizionale regionale			
Imposte sostitutive	394	802	1.196
Condoni e sanatorie			
Debiti per altre imposte			
Arrotondamento			
Totale debiti tributari	346.175	-114.225	231.950

## Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Debito verso Inps	292.578	257.958	- 34.620
Debiti verso Inail	40.685	2.342	-38.343
Debiti verso CAIMOP	16.448	15.040	- 1.408
debiti verso INPS x Ferie e permessi dipendenti	82.294	94.916	12.622
debiti previdenza complementare	29.969	36.152	6.183
Totale debiti previd. e assicurativi	461.974	406.408	-55.566

**Altri debiti**

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Altri debiti entro l'esercizio	770.763	757.434	-13.329
Debiti verso dipendenti/assimilati	346.395	333.847	-12.548
Debiti verso dipendenti x ratei ferie e p.	394.837	411.620	16.783
Debiti verso soci			
Debiti verso obbligazionisti			
Debiti per note di credito da emettere	5.320	940	-4.380
Altri debiti:			
- altri	22.910	10.641	-12.269
b) Altri debiti oltre l'esercizio			
Debiti verso dipendenti/assimilati			
Debiti verso amministratori e sindaci			
Debiti verso soci			
Debiti verso obbligazionisti			
Altri debiti:			
- altri			
<b>Totale Altri debiti</b>	<b>770.763</b>	<b>757.434</b>	<b>-13.329</b>

**Ratei e risconti passivi**

Si fornisce l'indicazione della composizione e dei movimenti della voce in esame (art. 2427, punto 7 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Ratei passivi</b>	131.740	(46.218)	85.522
<b>Risconti passivi</b>	0	0	0
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	131.740	(46.218)	85.522

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Risconti passivi:			
- su canoni di locazione			
- altri			
Ratei passivi rilevati su:	131.740	85.522	-46.218
- su canoni utenze,			
- su affitti passivi			
- Maxicanoni leasing			

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
- spese personale dipendente			
Totale	131.740	85.522	-46.218

## Nota integrativa, conto economico

### Valore della produzione

Si fornisce l'indicazione della composizione del valore della produzione, nonché le variazioni intervenute nelle singole voci, rispetto all'esercizio precedente:

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione	Var. %
Ricavi vendite e prestazioni	11.835.353	12.959.784	1.124.431	9,50
Variazione delle rimanenze di prodotti in lavorazione, semilavorati e finiti				
Variazioni lavori in corso su ordinazione	-8.026	45.981	54.007	
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni				
Altri ricavi e proventi	188.414	479.433	291.019	154,46
<b>Totali</b>	<b>12.015.741</b>	<b>13.485.198</b>	<b>1.469.457</b>	

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

Conformemente alle disposizioni di cui al punto 10) dell'art. 2427, si fornisce l'indicazione della ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività.

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
<b>Prestazioni di servizi</b>	12.959.784
<b>Totale</b>	12.959.784

### Costi della produzione

Nel prospetto che segue viene evidenziata la composizione e la movimentazione della voce "Costi della produzione".

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione	Var. %
Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	858.469	852.919	-5.550	-0,65
Per servizi	3.058.963	3.501.541	442.578	14,47
Per godimento di beni di terzi	1.208.928	1.661.445	452.517	37,43
Per il personale:				
a) salari e stipendi	4.289.383	4.585.697	296.314	6,91
b) oneri sociali	1.310.462	1.320.817	10.355	0,79
c) trattamento di fine rapporto	217.029	253.807	36.778	16,95
d) trattamento di quiescenza e simili	110.329	112.884	2.555	2,32
e) altri costi		26.287	26.287	
Ammortamenti e svalutazioni:				
a) immobilizzazioni immateriali	44.732	44.767	35	0,08

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione	Var. %
b) immobilizzazioni materiali	136.469	156.473	20.004	14,66
c) altre svalut.ni delle immobilizzazioni				
d) svalut.ni crediti att. circolante				
Variazioni delle rimanenze di materie, sussidiarie, di cons. e merci	-92.949	94.996	187.945	
Accantonamento per rischi				
Altri accantonamenti				
Oneri diversi di gestione	490.805	662.289	171.484	34,94
Arrotondamento				
<b>Totali</b>	<b>11.632.620</b>	<b>13.273.922</b>	<b>1.641.302</b>	

## Proventi e oneri finanziari

### Composizione dei proventi da partecipazione

Conformemente alle disposizioni di cui al punto 11) dell'art. 2427 del Codice Civile si fornisce il dettaglio relativo all'ammontare dei proventi da partecipazioni diversi dai dividendi.

Si riporta, inoltre, un dettaglio relativo alla composizione della voce "C.16.d) Proventi diversi dai precedenti".

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi su prestiti obbligazionari						
Interessi su titoli						
Interessi bancari e postali					409	409
Interessi su finanziamenti						
Interessi da crediti commerciali						
Altri interessi attivi						
Utili spettanti ad associato in partecipazione di capitale /misto						
Altri proventi						
<b>Totali</b>					<b>409</b>	<b>409</b>

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

### Imposte sul reddito d'esercizio

La composizione della voce del Bilancio "Imposte sul reddito dell'esercizio" è esposta nella seguente tabella:

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Var. %	Esercizio corrente
Imposte correnti	88.229	-27.625	-31,31	60.604
Imposte relative a esercizi precedenti				
<b>Totali</b>	<b>88.229</b>	<b>-27.625</b>		<b>60.604</b>

## Riconciliazione imposte - IRES

Si riporta un prospetto contenente le informazioni richieste dal principio contabile n. 25, riguardanti la riconciliazione tra l'onere fiscale evidenziato in Bilancio e l'onere fiscale teorico.

Descrizione	Valore	Imposte
Risultato prima delle imposte	172.648	
da esercizi precedenti:		
- quota plusvalenze rateizzate	+4.734	
Differenze che non si riverseranno negli esercizi successivi:		
- IMU		
- spese autovetture	+4.211	
- sopravvenienze passive		
- spese telefoniche	+ 3.141	
- multe e ammende	+15.686	
- costi indeducibili	+ 3.611	
- altre variazioni in aumento	+149	
- contributo sanificazione non tassato	-5.764	
- maggior valore ammort.ti	- 23.157	
- maggior valore Leasing	- 67.373	
- maggior valore amm.to su cr.imposta	-28.653	
- deduzione IRAP	- 69.195	
- deduzione ACE	-1.985	
- sopravvenienze attive		
- quota non imponibile utili		
- altre variazioni in diminuzione		
Totale		
Imponibile IRES	8.054	
IRES corrente per l'esercizio 24%		1.933
IRES bilancio		1.933

## Riconciliazione imposte - IRAP

Si riporta un prospetto contenente le informazioni richieste dal principio contabile n. 25, riguardanti la riconciliazione tra l'onere fiscale evidenziato in Bilancio e l'onere fiscale teorico.

Descrizione	Valore	Imposte
Base imponibile IRAP ( A - B + b9 + b10 lett. c) e d) + b12 + b13)	6.510.768	
Costi non rilevanti ai fini IRAP:		
- quota interessi canoni leasing	12.781	
- IMU		
-compensi amministratori e contributi relativi	258.349	
- perdite su crediti		
costi vari indeducibili IRAP	29.317	
Deduzioni:		
- INAIL	38.495	
- Contributi previdenziali	1.002.381	
- Spese per apprendisti, add. ricerca e sviluppo	346.932	
- deduz.forfettaria/incremento occupaz/costo residuo	3.913.253	
Imponibile IRAP	1.504.388	
IRAP corrente per l'esercizio 3,90%		58.671
IRAP bilancio		58.671



## Nota integrativa, altre informazioni

### Dati sull'occupazione

Conformemente alle disposizioni di cui al punto 15) dell'art. 2427 del Codice Civile, si forniscono di seguito i dati relativi alla composizione del personale dipendente alla data del 31/12/2021

	Numero medio
Dirigenti	0
Quadri	0
Impiegati	87
Operai	65
Altri dipendenti	3
<b>Totale Dipendenti</b>	<b>155</b>

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

Il seguente prospetto evidenzia i compensi, le anticipazioni, i crediti concessi agli Amministratori , nonché gli impegni assunti per loro conto per l'esercizio al 31/12/2021, come richiesto dal punto 16 dell'art. 2427 del Codice Civile.

	Amministratori	Sindaci
Compensi	225.100	0
Anticipazioni	0	0
Crediti	0	0
Impegni assunti per loro conto per effetto di garanzie prestate	0	0

### Compensi al revisore legale o società di revisione

Ai sensi dell'art. 2427 punto 16-bis si fornisce di seguito il dettaglio dei corrispettivi spettanti al revisore legale (alla società di revisione) per le prestazioni rese, distinte tra servizi di revisione legale e altri servizi.

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	12.500
Altri servizi di verifica svolti	0
Servizi di consulenza fiscale	0
Altri servizi diversi dalla revisione contabile	0
<b>Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione</b>	<b>12.500</b>

## Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Ai sensi dell'art. 2427 n. 9 c.c. si segnala l'importo complessivo degli impegni, delle garanzie e delle passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale, con indicazione della natura delle garanzie reali prestate; gli impegni esistenti in materia di trattamento di quiescenza e simili, nonché gli impegni assunti nei confronti di imprese controllate, collegate, nonché controllanti e imprese sottoposte al controllo di quest'ultime sono distintamente indicate.

	Importo
<b>Impegni</b>	0
di cui in materia di trattamento di quiescenza e simili	0
di cui nei confronti di imprese controllate	0
di cui nei confronti di imprese collegate	0
di cui nei confronti di imprese controllanti	0
di cui nei confronti di imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0
<b>Garanzie</b>	903.966
di cui reali	0
<b>Passività potenziali</b>	0

La garanzia riguarda l'impegno fideiussorio assunto dal Dott. Borghi Angelo nei confronti della Società di Leasing UBI Leasing SPA.

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

Ai sensi dell'art. 2427 n. 22 quater) c.c. dopo la chiusura dell'esercizio non sono avvenuti fatti di rilievo da segnalare.

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

Ai sensi dell'art. 1 c.125-bis della L. 124/2017, si segnala l'importo delle sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere ricevuti dalle pubbliche amministrazioni e dai soggetti ad esse collegati, con esclusione di quelli non aventi carattere generale e privi di natura corrispettiva, retributiva o risarcitoria:

- 1) Credito d'imposta per Sanificazione ( art.32 DL 73-2021) di Euro 5.764,00  
utilizzato in compensazione in F24
- 2) DL 34/2020 Agenzia delle Entrate disposizioni in materia di IRAP - agevolazione fiscale  
€ 34.595,00
- 3) Banca del Mezzogiorno Medio Credito Centrale spa DL 8.4.2020 n.23 COVID-19: Aiuto di stato  
- garanzia € 5.775,34 20.11.2021  
- garanzia € 1.000.000,00 20.11.2021
- 4) Banca del Mezzogiorno MedioCredito Centrale spa DL 17.3.2020 n. 18 COVID-19

- garanzia € 47.391,00 07.09.2021
- garanzia € 94.782,00 12.03.2021

- 5) Fondimpresa - aiuti alla formazione -  
- € 6.348,00 14.04.2021

Nell'esercizio 1/1/2021 - 31/12/2021 la società ha investito nell'acquisto di beni strumentali materiali ed immateriali, sostenendo costi per un valore complessivo di € 916.520,00

Su detto valore la Società si è avvalsa del credito d'imposta per l'acquisto di beni strumentali per un totale di € 440.630,00 ai sensi Legge 178/ 2020 Art. 1, commi 1051-1063

del 50% su investimenti di € 862.320,00 ( materiali 4.0 - all.A Legge 232/2016 ) per € 431.160,00  
del 20% su investimenti di € 40.500,00 (Immateriali 4.0 - all.B Legge 232/2016) per € 8.100,00  
del 10% su investimenti di € 13.700,00 per € 1.370,00

di cui utilizzato in compensazione nel 2021 € 436,00  
utilizzato in compensazione nel 2022 € 440.194,00

## Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

### Destinazione del risultato d'esercizio

Ai sensi dell'art. 2427 n. 22-septies si propone all'assemblea convocata per l'approvazione del bilancio la seguente destinazione dell'utile di esercizio:

Descrizione	Valore
Utile dell'esercizio:	
- a Riserva legale	
- a Riserva straordinaria	112.044
- a copertura perdite precedenti	
- a dividendo	
- a riserva indisponibile ex D.L. 104/2020	
<b>Totale</b>	<b>112.044</b>

## **Dichiarazione di conformità del bilancio**

BREBBIA, 30 Maggio 2022.

Per il Consiglio di Amministrazione

Il Presidente

BORGHI Giorgio

Il sottoscritto BORGHI GIORGIO, in qualità di Amministratore, consapevole delle responsabilità penali ex art. 76 del D.P.R. 445/2000 in caso di falsa o mendace dichiarazione, attesta, ai sensi dell'art.47 del medesimo decreto, la corrispondenza del documento informatico in formato XBRL contenente lo Stato Patrimoniale, il Conto Economico, il Rendiconto Finanziario e la presente Nota integrativa a quelli conservati agli atti della società.