

VILLA JULIE SRL

Bilancio di esercizio al 31-12-2020

Dati anagrafici	
Sede in	00162 ROMA (RM) VIA GIUSEPPE VASI 5
Codice Fiscale	00859630626
Numero Rea	RM 1537458
P.I.	00859630626
Capitale Sociale Euro	2000000.00 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA (SR)
Settore di attività prevalente (ATECO)	OSPEDALI E CASE DI CURA GENERICI (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

	31-12-2020	31-12-2019
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
Parte da richiamare	52.607	-
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	52.607	-
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) costi di impianto e di ampliamento	107.621	113.095
2) costi di sviluppo	36.856	36.856
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	-	23.124
7) altre	679.156	496.619
Totale immobilizzazioni immateriali	823.633	669.694
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	8.258.666	7.698.254
2) impianti e macchinario	1.339.942	1.235.381
3) attrezzature industriali e commerciali	1.288.858	1.215.872
4) altri beni	72.453	62.183
Totale immobilizzazioni materiali	10.959.919	10.211.690
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
d-bis) altre imprese	122.413	122.414
Totale partecipazioni	122.413	122.414
Totale immobilizzazioni finanziarie	122.413	122.414
Totale immobilizzazioni (B)	11.905.965	11.003.798
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	208.908	203.782
Totale rimanenze	208.908	203.782
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.610.366	5.008.965
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.003.127	-
Totale crediti verso clienti	4.613.493	5.008.965
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	50.342	61
Totale crediti tributari	50.342	61
5-ter) imposte anticipate	-	47.497
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	281.051	237.002
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.500.830	1.467.156
Totale crediti verso altri	1.781.881	1.704.158
Totale crediti	6.445.716	6.760.681
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	21.954	251.590
3) danaro e valori in cassa	9.546	13.427
Totale disponibilità liquide	31.500	265.017
Totale attivo circolante (C)	6.686.124	7.229.480

D) Ratei e risconti	83.733	96.436
Totale attivo	18.728.429	18.329.714
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	2.000.000	1.900.000
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	367.320	-
Varie altre riserve	553.442 ⁽¹⁾	-
Totale altre riserve	920.762	-
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(138.581)	(271.878)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(718.973)	36.307
Totale patrimonio netto	2.063.208	1.664.429
B) Fondi per rischi e oneri		
2) per imposte, anche differite	209.350	-
Totale fondi per rischi ed oneri	209.350	-
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	2.149.889	2.211.558
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.433.386	844.248
esigibili oltre l'esercizio successivo	6.879.379	7.776.005
Totale debiti verso banche	9.312.765	8.620.253
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.294.858	4.070.128
Totale debiti verso fornitori	3.294.858	4.070.128
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	641.454	687.347
esigibili oltre l'esercizio successivo	282.408	212.238
Totale debiti tributari	923.862	899.585
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	117.282	214.864
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	117.282	214.864
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	174.372	120.685
esigibili oltre l'esercizio successivo	443.723	470.315
Totale altri debiti	618.095	591.000
Totale debiti	14.266.862	14.395.830
E) Ratei e risconti	39.120	57.897
Totale passivo	18.728.429	18.329.714

(1)

Varie altre riserve	31/12/2020
Fondi riserve in sospensione di imposta	553.442

Conto economico

	31-12-2020	31-12-2019
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	7.187.253	7.743.196
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	26.290	5.280
altri	435.565	566.293
Totale altri ricavi e proventi	461.855	571.573
Totale valore della produzione	7.649.108	8.314.769
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.074.129	1.273.654
7) per servizi	2.107.127	2.367.598
8) per godimento di beni di terzi	178.240	206.942
9) per il personale		
a) salari e stipendi	2.346.116	2.312.724
b) oneri sociali	624.925	624.214
c) trattamento di fine rapporto	168.340	157.255
e) altri costi	-	47.596
Totale costi per il personale	3.139.381	3.141.789
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	29.668	54.338
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	352.748	587.608
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	200.625	-
Totale ammortamenti e svalutazioni	583.041	641.946
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(5.126)	(3.433)
14) oneri diversi di gestione	1.168.686	404.688
Totale costi della produzione	8.245.478	8.033.184
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(596.370)	281.585
C) Proventi e oneri finanziari		
15) proventi da partecipazioni		
altri	9.499	-
Totale proventi da partecipazioni	9.499	-
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	122.881	-
Totale proventi diversi dai precedenti	122.881	-
Totale altri proventi finanziari	122.881	-
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	214.837	198.718
Totale interessi e altri oneri finanziari	214.837	198.718
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(82.457)	(198.718)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	(678.827)	82.867
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	-	46.560
imposte differite e anticipate	40.146	-
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	40.146	46.560
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(718.973)	36.307

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2020	31-12-2019
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	(718.973)	36.307
Imposte sul reddito	40.146	46.560
Interessi passivi/(attivi)	91.956	198.718
(Dividendi)	(9.499)	-
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	(596.370)	281.585
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Ammortamenti delle immobilizzazioni	382.416	641.946
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	-	787
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	7.351	-
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	389.767	642.733
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	(206.603)	924.318
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(5.126)	(3.433)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	395.472	(823.741)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(775.270)	856.923
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	12.703	103.681
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(18.777)	1.258
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	(135.563)	(235.992)
Totale variazioni del capitale circolante netto	(526.561)	(101.304)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	(733.164)	823.014
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(91.956)	(198.718)
(Imposte sul reddito pagate)	(38.651)	(65.008)
Dividendi incassati	9.499	-
(Utilizzo dei fondi)	147.681	76.343
Totale altre rettifiche	26.573	(187.383)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	(706.591)	635.631
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(1.100.977)	(347.936)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(183.607)	(52.055)
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	1	-
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(1.284.583)	(399.991)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	1.589.138	218.248
(Rimborso finanziamenti)	(896.626)	(210.922)
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	1.065.145	1
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	1.757.657	7.327
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(233.517)	242.967

Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	251.590	9.522
Danaro e valori in cassa	13.427	12.528
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	265.017	22.050
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	21.954	251.590
Danaro e valori in cassa	9.546	13.427
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	31.500	265.017

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

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia una perdita d'esercizio pari a Euro (718.973).

Ai sensi di quanto disposto dall'art. 106, comma 3 del Decreto Legge 18/2020 e successive modifiche ci si è avvalsi del maggior termine di 180 giorni per l'approvazione del Bilancio per l'approvazione del Bilancio.

Attività svolte

La società opera nel settore sanitario in regime di accreditamento provvisorio con il SSN relativamente all'attività di Ricovero e in regime privatistico relativamente all'attività di Diagnostica di Laboratorio e di Diagnostica per immagini. La struttura insiste sul territorio di competenza della ASL di Avellino. Le prestazioni erogate in regime di accreditamento con il Servizio Sanitario Nazionale sono sottoposte al regime dei tetti di spesa così come stabilito dalle normative Regionali.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

Relativamente allo svolgimento dell'attività è noto che l'anno 2020 è stato caratterizzato dall'evento eccezionale della rapida diffusione dell'infezione da SARS Covid-19 ufficialmente riconosciuta quale «pandemia», in considerazione dei livelli di diffusività e gravità raggiunti, in data 11 marzo 2020 dall'Organizzazione mondiale della sanità.

Nel merito la società, operando nel settore sanitario, ha adottato con immediatezza tutte le procedure necessarie alla salvaguardia dei pazienti e degli operatori.

Ha inoltre ospitato pazienti Covid, aderendo al protocollo di intesa AIOP – Regione Campania e di cui si rinvia alla Relazione sulla Gestione.

Criteri di formazione

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2020 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34 /UE. Per effetto del D.Lgs. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC.

Il seguente bilancio è conforme al dettato degli articoli 2423 e seguenti del Codice civile, come risulta dalla presente nota integrativa, redatta ai sensi dell'articolo 2427 del Codice civile, che costituisce, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2423, parte integrante del bilancio d'esercizio.

I valori di bilancio sono rappresentati in unità di Euro mediante arrotondamenti dei relativi importi. Le eventuali differenze da arrotondamento sono state indicate alla voce "Riserva da arrotondamento Euro" compresa tra le poste di Patrimonio Netto, ai sensi dell'articolo 2423, sesto comma, C.c., la nota integrativa è stata redatta in unità di Euro.

La nota integrativa presenta le informazioni delle voci di stato patrimoniale e di conto economico secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nei rispettivi schemi di bilancio.

Principi di redazione

(Rif. art. 2423, C.c. art. 2423-bis C.c.)

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensazioni tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

In applicazione del principio di rilevanza non sono stati rispettati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa quando la loro osservanza aveva effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta. La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

La rilevazione e la presentazione delle voci di bilancio è stata fatta tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

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

(Rif. art. 2423, quinto comma, C.c.)

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 5 del Codice Civile.

Criteri di valutazione applicati

(Rif. art. 2426, primo comma, C.c.)

Immobilizzazioni

Immateriali

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione e rettificata dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote, non modificate rispetto all'esercizio precedente e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene:

- terreni e fabbricati: 1,5%
- impianti e macchinari: 12%
- attrezzature sanitarie: 12,5%
- impianti generici: 15%
- macchine d'ufficio: 20%
- autovetture: 25%
- mobili ed arredi: 12%
- biancheria: 40%
- piante ornamentali: 12%

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

La società si è avvalsa della facoltà di sospendere parzialmente le quote di ammortamento relative all'esercizio 2020 prevista dall'articolo 60, commi dal 7-bis al 7- quinquies del Decreto Legge 104/2020 (convertito dalla legge 126/2020) al fine di favorire una rappresentazione economico-patrimoniale dell'impresa più consona al suo reale valore mitigando in questa maniera l'effetto negativo causato del Covid-19.

Nello specifico le quote di ammortamento sono state ridotte per un totale di 96 giorni su 365, quali giorni di sospensione dell'attività disposta dalla Regione Campania e così come riportata nella DGRC 621/2020.

La società si è inoltre avvalsa della facoltà di rivalutare le immobilizzazioni materiali e precisamente l'immobile destinato all'attività di Radioterapia, previa elaborazione di apposita perizia, come previsto dal Decreto Legge 104/2020 (convertito dalla Legge 126/2020).

La rivalutazione è stata effettuata rispettando il criterio della prudenza. La società non ha provveduto a versare l'imposta sostitutiva.

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.

Crediti

Il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato in quanto gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta. Pertanto i crediti sono esposti al presumibile valore di realizzo, salvo l'applicazione del processo di attualizzazione.

L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione l'esistenza di indicatori di perdita di durevole I crediti originariamente incassabili entro l'anno e successivamente trasformati in crediti a lungo termine sono stati evidenziati nello stato patrimoniale tra le immobilizzazioni finanziarie.

I crediti sono cancellati dal bilancio quando i diritti contrattuali sui flussi finanziari derivanti dal credito si estinguono oppure nel caso in cui sono stati trasferiti tutti i rischi inerenti al credito oggetto di smobilizzo.

Debiti

Il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato in quanto gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta sono irrilevanti. Pertanto i debiti sono esposti al valore nominale.

L'attualizzazione dei debiti non è stata effettuata per i debiti con scadenza inferiore ai 12 mesi in quanto gli effetti sono irrilevanti rispetto al valore non attualizzato.

Ratei e risconti

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

Rimanenze magazzino

Materie prime, ausiliarie e prodotti finiti sono iscritti al minore tra il costo di acquisto o di produzione e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato applicando il metodo costo medio ponderato;

Partecipazioni

Le partecipazioni in imprese controllate e collegate, iscritte tra le immobilizzazioni finanziarie, sono valutate

- al costo di acquisto o sottoscrizione

Fondi per rischi e oneri

Sono stanziati per coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano 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.

Le passività potenziali sono state rilevate in bilancio e iscritte nei fondi in quanto ritenute probabili ed essendo stimabile con ragionevolezza l'ammontare del relativo onere.

Fondo TFR

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

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

Il fondo ricomprende le indennità maturate a partire dal 1° gennaio 2007, trasferite alla tesoreria dell'INPS la cui differenza a credito è riportata nelle attività.

Imposte sul reddito

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza;

A decorrere dall'esercizio 2020 la società ha esercitato, in qualità di società consolidata, l'opzione per il regime fiscale del Consolidato fiscale nazionale - che consente di determinare l'Ires su una base imponibile corrispondente alla somma algebrica degli imponibili positivi e negativi delle singole società partecipanti -, congiuntamente alla società LA.CO. Srl quest'ultima in qualità di società consolidante.

Riconoscimento ricavi

I ricavi sono riconosciuti al momento dell'effettiva erogazione della prestazione.

I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

Altre informazioni

La Società, come previsto dal D.Lgs. n. 14/2019 (Codice della crisi e dell'insolvenza d'impresa), adotta un assetto organizzativo, amministrativo e contabile adeguato alla natura dell'impresa anche in funzione della rilevazione tempestiva della crisi d'impresa e dell'assunzione di idonee iniziative.

Nota integrativa, attivo

Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Crediti per versamenti dovuti non richiamati	52.607	52.607
Totale crediti per versamenti dovuti	52.607	52.607

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
823.633	669.694	153.939

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

	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	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio						
Costo	197.848	36.856	271.628	-	496.619	1.002.951
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	84.753	-	248.504	-	-	333.257
Valore di bilancio	113.095	36.856	23.124	-	496.619	669.694
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	(5.474)	-	(23.124)	29.668	182.537	183.607
Ammortamento dell'esercizio	-	-	-	29.668	-	29.668
Totale variazioni	(5.474)	-	(23.124)	-	182.537	153.939
Valore di fine esercizio						
Costo	199.480	36.856	278.171	-	679.156	1.193.663
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	91.859	-	278.171	-	-	370.030
Valore di bilancio	107.621	36.856	-	-	679.156	823.633

In forza delle disposizioni introdotte dall'articolo 60, commi dal 7-bis al 7- quinquies, del Decreto Legge 104/2020 (convertito dalla legge 126/2020) la società ha ritenuto di non imputare a conto economico le quote di ammortamento relative all'esercizio 2020 con esclusivo riferimento ai 96 giorni di sospensione dell'attività imposta dalle normative Nazionali e nello specifico Regionali e di cui alla sopra già richiamata DGRC 621/2020.

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
10.959.919	10.211.690	748.229

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio					
Costo	11.085.501	2.706.247	6.127.054	865.667	20.784.469
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	3.387.247	1.470.866	4.911.182	803.484	10.572.779
Valore di bilancio	7.698.254	1.235.381	1.215.872	62.183	10.211.690
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	643.065	179.061	259.886	18.965	1.100.977
Ammortamento dell'esercizio	82.653	74.500	186.900	8.695	352.748
Totale variazioni	560.412	104.561	72.986	10.270	748.229
Valore di fine esercizio					
Costo	11.728.566	2.878.201	6.386.940	884.632	21.878.339
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	3.469.900	1.538.259	5.098.082	812.179	10.918.420
Valore di bilancio	8.258.666	1.339.942	1.288.858	72.453	10.959.919

In forza delle disposizioni introdotte dall'articolo 60, commi dal 7-bis al 7- quinquies, del Decreto Legge 104/2020 (convertito dalla legge 126/2020) la società ha ritenuto di non imputare a conto economico le quote di ammortamento relative all'esercizio 2020 con esclusivo riferimento ai 96 giorni di sospensione dell'attività imposta dalle normative Nazionali e nello specifico Regionali e di cui alla sopra già richiamata DGRC 621/2020.

La società si è inoltre avvalsa della facoltà di rivalutare le immobilizzazioni materiali e precisamente l'immobile destinato all'attività di Radioterapia, previa elaborazione di apposita perizia, come previsto dal Decreto Legge 104/2020 (convertito dalla Legge 126/2020).

La rivalutazione è stata effettuata rispettando il criterio della prudenza. La società non ha provveduto a versare l'imposta sostitutiva.

Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
122.413	122.414	(1)

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

	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio		
Costo	122.414	122.414
Valore di bilancio	122.414	122.414
Variazioni nell'esercizio		
Incrementi per acquisizioni	(1)	(1)
Totale variazioni	(1)	(1)
Valore di fine esercizio		
Costo	122.413	122.413
Valore di bilancio	122.413	122.413

Partecipazioni

Le partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni rappresentano un investimento duraturo e strategico da parte della società.

Le partecipazioni, nel rispetto del principio della continuità dei criteri di valutazione,

- al costo di acquisto o di sottoscrizione

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

	Valore contabile
Partecipazioni in altre imprese	122.413

Dettaglio del valore delle partecipazioni immobilizzate in altre imprese

Descrizione	Valore contabile
Altre partecipazioni in altre imprese	122.413
Totale	122.413

Attivo circolanteRimanenze

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
208.908	203.782	5.126

I criteri di valutazione adottati sono invariati rispetto all'esercizio precedente e motivati nella prima parte della presente Nota integrativa.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	203.782	5.126	208.908
Totale rimanenze	203.782	5.126	208.908

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
6.445.716	6.760.681	(314.965)

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	5.008.965	(395.472)	4.613.493	3.610.366	1.003.127
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	61	50.281	50.342	50.342	-
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	47.497	(47.497)	-		
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	1.704.158	77.723	1.781.881	281.051	1.500.830
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	6.760.681	(314.965)	6.445.716	3.941.759	2.503.957

La società si è avvalsa della facoltà di non utilizzare il criterio del costo ammortizzato e/o di non attualizzare i crediti e politiche contabili adottate dalla società sono le seguenti: la mancata attualizzazione dei crediti con scadenza inferiore ai 12 mesi; mancata attualizzazione dei crediti nel caso in cui il tasso di interesse effettivo non sia significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato; mancata applicazione del criterio del costo ammortizzato per i crediti con scadenza inferiore ai 12 mesi; mancata applicazione del criterio del costo ammortizzato nel caso in cui i costi di transazione, le commissioni e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza sono di scarso rilievo.

I crediti di ammontare rilevante al 31/12/2020 sono così costituiti:

Crediti V/Clienci (al lordo del Fondo Svalutazione pari a Euro 200.625):

Crediti v/cliente ASL Avellino anno 2020 Euro 1.260.909

Crediti v/cliente ASL Avellino anno 2019 Euro 536.804

Crediti v/cliente ASL Avellino Surplus anno 2018 Euro 229.338

Crediti v/cliente ASL Avellino Surplus anno 2015 Euro 375.054

Crediti v/cliente ASL Avellino DCA 4/2013 anno 2013 Euro 398.735

Crediti v/ altri clienti Euro 170.371

Factoring c/cessione Euro 1.842.906

Crediti v/altri iscritti nell'attivo circolante sono come di seguito suddivisi:

Crediti vs Inps c/Tfr Fondo Tesoreria Euro 1.493.707

Crediti vs altri 338.813

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2020 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	4.613.493	4.613.493
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	50.342	50.342
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	1.781.881	1.781.881
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	6.445.716	6.445.716

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

Descrizione	F.do svalutazione ex art. 106 D.P.R. 917/1986	Totale
Accantonamento esercizio	200.625	200.625
Saldo al 31/12/2020	200.625	200.625

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
31.500	265.017	(233.517)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	251.590	(229.636)	21.954
Denaro e altri valori in cassa	13.427	(3.881)	9.546
Totale disponibilità liquide	265.017	(233.517)	31.500

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
83.733	96.436	(12.703)

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

Anche per tali poste, i criteri adottati nella valutazione e nella conversione dei valori espressi in moneta estera sono riportati nella prima parte della presente nota integrativa.

Non sussistono, al 31/12/2020, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	96.436	(12.703)	83.733
Totale ratei e risconti attivi	96.436	(12.703)	83.733

La composizione della voce è così dettagliata (articolo 2427, primo comma, n. 7, C.c.).

Descrizione	Importo
Altri di ammontare non apprezzabile	83.733
	83.733

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

(Rif. art. 2427, primo comma, nn. 4, 7 e 7-bis, C.c.)

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
2.063.208	1.664.429	398.779

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni		
Capitale	1.900.000	100.000		2.000.000
Altre riserve				
Riserva straordinaria	-	367.320		367.320
Varie altre riserve	-	553.442		553.442
Totale altre riserve	-	920.762		920.762
Utili (perdite) portati a nuovo	(271.878)	133.297		(138.581)
Utile (perdita) dell'esercizio	36.307	(755.280)	(718.973)	(718.973)
Totale patrimonio netto	1.664.429	398.779	(718.973)	2.063.208

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Fondi riserve in sospensione di imposta	553.442
Totale	553.442

Nel patrimonio netto, in ossequio alle previsioni del Decreto Legge n. 104/2020, sono state costituite riserve indisponibili volte ad evidenziare:

- la quota di risultato d'esercizio corrispondente alla mancata imputazione degli ammortamenti ex articolo 60, commi dal 7-bis al 7- quinquies per Euro 138.581.
- l'ammontare delle rivalutazioni operate al netto dell'eventuale imposta sostitutiva corrisposta per l'ottenimento della rivalutazione per Euro 414.861
- In data 09/12/2020, per effetto delle perdite a nuovo e delle nuove perdite in formazione ammontanti complessivamente a euro 602.891,00, al fine di contrastare gli effetti negativi sul normale svolgimento dell'attività, l'assemblea dei soci ha deliberato di ridurre il capitale sociale dal vigente importo di euro 1.900.000 sino all'importo di euro 1.297.109; contestualmente nella medesima assemblea si è concretizzato l'integrale ripianamento delle perdite medesime con il contestuale aumento di capitale a Euro 2.000.000. L'aumento del capitale di cui sopra è stato integralmente sottoscritto e versato da tutti i soci.

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti (articolo 2427, primo comma, n. 7-bis, C.c.)

	Importo	Possibilità di utilizzazione
Capitale	2.000.000	B
Altre riserve		
Riserva straordinaria	367.320	A,B,C,D
Varie altre riserve	553.442	
Totale altre riserve	920.762	
Utili portati a nuovo	(138.581)	A,B,C,D
Totale	2.782.181	

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

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo	Possibilità di utilizzazioni
Fondi riserve in sospensione di imposta	553.442	A,B,C,D
Totale	553.442	

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

Formazione ed utilizzo delle voci del patrimonio netto

Come previsto dall'art. 2427, comma 1, numero 4) del codice civile si forniscono le seguenti informazioni:

	Capitale sociale	Riserva...	Risultato d'esercizio	Totale
All'inizio dell'esercizio precedente	1.900.000	(368.838)	96.959	1.628.121
Destinazione del risultato dell'esercizio				
altre destinazioni		96.960	(60.652)	36.308
Risultato dell'esercizio precedente			36.307	
Alla chiusura dell'esercizio precedente	1.900.000	(271.878)	36.307	1.664.429
Destinazione del risultato dell'esercizio				
altre destinazioni	100.000	1.054.059	(755.280)	398.779
Risultato dell'esercizio corrente			(718.973)	
Alla chiusura dell'esercizio corrente	2.000.000	782.181	(718.973)	2.063.208

Fondi per rischi e oneri

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
209.350		209.350

	Fondo per imposte anche differite	Totale fondi per rischi e oneri
Variazioni nell'esercizio		
Utilizzo nell'esercizio	(209.350)	(209.350)
Totale variazioni	209.350	209.350
Valore di fine esercizio	209.350	209.350

Gli incrementi sono relativi ad accantonamenti dell'esercizio.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
2.149.889	2.211.558	(61.669)

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	2.211.558
Variazioni nell'esercizio	
Utilizzo nell'esercizio	61.669
Totale variazioni	(61.669)
Valore di fine esercizio	2.149.889

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

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

Il fondo ricomprende inoltre le indennità maturate a partire dal 1° gennaio 2007, ai sensi del D. Lgs. n. 252 del 5 dicembre 2005, trasferite alla tesoreria dell'INPS.

Debiti

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
14.266.862	14.395.830	(128.968)

Variazioni e scadenza dei debiti

La scadenza dei debiti è così suddivisa (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso banche	8.620.253	692.512	9.312.765	2.433.386	6.879.379
Debiti verso fornitori	4.070.128	(775.270)	3.294.858	3.294.858	-
Debiti tributari	899.585	24.277	923.862	641.454	282.408
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	214.864	(97.582)	117.282	117.282	-
Altri debiti	591.000	27.095	618.095	174.372	443.723
Totale debiti	14.395.830	(128.968)	14.266.862	6.661.352	7.605.510

I debiti più rilevanti al 31/12/2020 risultano così costituiti:

Il saldo del debito verso banche al 31/12/2020, pari a Euro 9.312.765, comprensivo dei mutui passivi, esprime l'effettivo debito per capitale, interessi ed oneri accessori maturati ed esigibili. Il Saldo è comprensivo della quota relativa all'autoliquidante (Anticipi su fatture/factoring) pari a Euro 2.004.957.

La voce "Debiti tributari" accoglie solo le passività per imposte certe e determinate, essendo le passività per imposte probabili o incerte nell'ammontare o nella data di sopravvenienza, ovvero per imposte differite, iscritte nella voce B.2 del passivo (Fondo imposte).

Suddivisione dei debiti per area geografica

La ripartizione dei Debiti al 31/12/2020 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso banche	9.312.765	9.312.765
Debiti verso fornitori	3.294.858	3.294.858
Debiti tributari	923.862	923.862
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	117.282	117.282
Altri debiti	618.095	618.095
Debiti	14.266.862	14.266.862

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

	Debiti assistiti da garanzie reali		Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
	Debiti assistiti da ipoteche	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
Debiti verso banche	6.879.379	6.879.379	2.433.386	9.312.765
Debiti verso fornitori	-	-	3.294.858	3.294.858
Debiti tributari	-	-	923.862	923.862

	Debiti assistiti da garanzie reali		Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
	Debiti assistiti da ipoteche	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	-	-	117.282	117.282
Altri debiti	-	-	618.095	618.095
Totale debiti	6.879.379	6.879.379	7.387.483	14.266.862

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
39.120	57.897	(18.777)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	57.897	(18.777)	39.120
Totale ratei e risconti passivi	57.897	(18.777)	39.120

La composizione della voce è così dettagliata (articolo 2427, primo comma, n. 7, C.c.).

Descrizione	Importo
Altri di ammontare non apprezzabile	39.120
	39.120

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale.

I criteri adottati nella valutazione e nella conversione dei valori espressi in moneta estera per tali poste sono riportati nella prima parte della presente nota integrativa.

Non sussistono, al 31/12/2020, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

Nota integrativa, conto economico

Ai fini della corretta interpretazione del bilancio chiuso al 31/12/2020 e della valutazione circa la possibile comparabilità dello stesso con il bilancio relativo all'esercizio precedente, si evidenzia come la situazione emergenziale derivante dall'infezione da SARS Covid-19 abbia reso necessaria l'adozione di specifiche misure di sostegno dell'attività e dei lavoratori coinvolti, con conseguente effetto sui documenti componenti il bilancio ed in particolar modo il Conto Economico.

Nel dettaglio la Società ha ritenuto opportuno:

1. imputare in misura ridotta le quote di ammortamento d'esercizio relative alle immobilizzazioni materiali e immateriali, come già sopra illustrato;

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
7.649.108	8.314.769	(665.661)

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	7.187.253	7.743.196	(555.943)
Altri ricavi e proventi	461.855	571.573	(109.718)
Totale	7.649.108	8.314.769	(665.661)

La variazione è strettamente correlata a quanto esposto nella Relazione sulla gestione.

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

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Altre	7.187.253
Totale	7.187.253

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	7.187.253

Area geografica	Valore esercizio corrente
Totale	7.187.253

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
8.245.478	8.033.184	212.294

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	1.074.129	1.273.654	(199.525)
Servizi	2.107.127	2.367.598	(260.471)
Godimento di beni di terzi	178.240	206.942	(28.702)
Salari e stipendi	2.346.116	2.312.724	33.392
Oneri sociali	624.925	624.214	711
Trattamento di fine rapporto	168.340	157.255	11.085
Altri costi del personale		47.596	(47.596)
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	29.668	54.338	(24.670)
Ammortamento immobilizzazioni materiali	352.748	587.608	(234.860)
Svalutazioni crediti attivo circolante	200.625		200.625
Variazione rimanenze materie prime	(5.126)	(3.433)	(1.693)
Oneri diversi di gestione	1.168.686	404.688	763.998
Totale	8.245.478	8.033.184	212.294

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
(82.457)	(198.718)	116.261

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Da partecipazione	9.499		9.499
Proventi diversi dai precedenti	122.881		122.881
(Interessi e altri oneri finanziari)	(214.837)	(198.718)	(16.119)
Totale	(82.457)	(198.718)	116.261

Composizione dei proventi da partecipazione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 11, C.c.)

Descrizione	Altre
Altri proventi da partecipazione diversi dai dividendi	9.499
	9.499

	Proventi diversi dai dividendi
Da altri	9.499
Totale	9.499

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 12, C.c.)

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	69.103
Altri	145.734
Totale	214.837

Descrizione	Altre	Totale
Interessi bancari	38.120	38.120
Interessi fornitori	51	51
Interessi medio credito	7.515	7.515
Sconti o oneri finanziari	23.468	23.468
Interessi su finanziamenti	3.175	3.175
Altri oneri su operazioni finanziarie	142.508	142.508
Totale	214.837	214.837

Altri proventi finanziari

Descrizione	Altre	Totale
Interessi bancari e postali	44	44
Altri proventi	122.837	122.837
Totale	122.881	122.881

Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie

Rivalutazioni

Si tratta delle rivalutazioni previste dalla legge 104/2020, la società ha rivalutato i seguenti beni materiali:

Fabbricato destinato alla Radioterapia Euro 584.065;

Il saldo attivo della rivalutazione effettuata è stato accantonato in apposita riserva denominata riserva di rivalutazione.

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

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
40.146	46.560	(6.414)

Imposte	Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
Imposte correnti:		46.560	(46.560)
IRES		21.129	(21.129)
IRAP		25.431	(25.431)
Imposte differite (anticipate)	40.146		40.146
IRES	33.259		33.259
IRAP	6.887		6.887
Totale	40.146	46.560	(6.414)

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Ai sensi dell'articolo 2427, primo comma n. 14, C.c. si evidenziano le informazioni richieste sulla fiscalità differita e anticipata:

Fiscalità differita / anticipata

La fiscalità differita viene espressa dall'accantonamento effettuato nel fondo imposte.

Le imposte differite sono calcolate secondo il criterio dell'allocatione globale, tenendo conto dell'ammontare cumulativo di tutte le differenze temporanee, sulla base delle aliquote medie attese in vigore nel momento in cui tali differenze temporanee si riverseranno.

Le imposte anticipate sono rilevate quanto esiste la ragionevole certezza dell'esistenza, negli esercizi in cui si riverseranno le differenze temporanee deducibili, a fronte delle quali sono iscritte le imposte anticipate, di un reddito imponibile non inferiore all'ammontare delle differenze che si andranno ad annullare.

Informativa sulle perdite fiscali

	Esercizio corrente	Esercizio precedente
	Aliquota fiscale	Aliquota fiscale
Perdite fiscali a nuovo recuperabili con ragionevole certezza	24,00%	24,00%

Nota integrativa, altre informazioni

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

	Amministratori	Sindaci
Compensi	16.517	25.471

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-bis, C.c.)

La società non ha posto in essere operazioni con parti correlate.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-ter, C.c.)

La società non ha in essere accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale.

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

Ai sensi dell'art. 1, comma 125-bis, della Legge 4 agosto 2017, n. 124, in ottemperanza all'obbligo di trasparenza, si segnala che sono state ricevute sovvenzioni contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere da pubbliche amministrazioni.

La seguente Tabella riporta i dati inerenti a soggetti eroganti, ammontare o valore dei beni ricevuti e breve descrizione delle motivazioni annesse al beneficio.

Soggetto Erogante	Titolo Misura	Titolo Progetto	Anno Concessione	Contributo Ricevuto
Autorità di gestione FESR Campania	Contributi a favore delle Imprese per la realizzazione di investimenti per l'efficienza energetica e l'utilizzo delle fonti di energia rinnovabile	Realizzazione di investimento per l'efficienza energetica	2020	20.739
Agenzia delle entrate	Credito d'imposta per acquisizione beni strumentali nuovi per strutture produttive zone assist. Regioni art.107 par 3 lett a) e zone assist. Molise e Abruzzo lett. c) TFUE. Carta aiuti 2014-2020 - 6264 final 16/9/2014 modif.C (2016) 5938 final 23/9/2016	Credito d'imposta per acquisizione beni strumentali nuovi per strutture produttive zone assist. Regioni art.107 par 3 lett a) e zone assist. Molise e Abruzzo lett. c) TFUE. Carta aiuti 2014-2020 - 6264 final 16/9/2014 modif.C(2016) 5938 final 23/9/2016	2020	62.125

Soggetto Erogante	Titolo Misura	Titolo Progetto	Anno Concessione	Contributo Ricevuto
FONDIMPRESA	Regolamento per i fondi interprofessionali per la formazione continua per la concessioni di aiuti di stato esentati ai sensi del regolamento CE n.651/2014 e in regime de minimis ai sensi del regolamento CE n.1407/2013	Percorsi di Aggiornamento Settore Socio sanitario, in acronimo P.A.S.S.	2020	6.619

Si evidenzia che la società usufruisce delle deduzioni di cui all'art. 11 del D.Lgs n. 446/97 relative al Dichiarazione Irap Per maggiori ulteriori dettagli si rinvia ai sensi dell'art. 3-quater c.2 d.l. 135/2018 al Registro Nazionale degli Aiuti.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Si propone all'assemblea di procedere alla copertura delle perdite a mezzo delle riserve di patrimonio netto.

La presente nota integrativa è redatta secondo quanto previsto dal Codice civile e dai principi contabili. Per ottemperare agli obblighi di pubblicazione nel Registro delle Imprese, una volta approvata, sarà convertita in formato XBRL; pertanto potrebbero essere poste in essere alcune variazioni formali necessarie per rendere tale nota compatibile con il formato per il deposito.

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

Presidente del Consiglio di amministrazione
Domenico Covotta

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il sottoscritto COVOTTA DOMENICO ai sensi dell'art. 47 del d.p.r. n. 445/2000, dichiara che il documento informatico in formato xbrl contenente lo stato patrimoniale, il conto economico, il rendiconto finanziario e la nota integrativa sono conformi ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società'.

Data, 07/06/2021