

VILLA JULIE SRL

Bilancio di esercizio al 31-12-2021

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

	31-12-2021	31-12-2020
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	120.010	107.621
2) costi di sviluppo	29.699	36.856
5) avviamento	43.307	-
7) altre	620.356	679.156
Totale immobilizzazioni immateriali	813.372	823.633
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	8.118.801	8.258.666
2) impianti e macchinario	1.530.646	1.339.942
3) attrezzature industriali e commerciali	1.213.242	1.288.858
4) altri beni	79.457	72.453
Totale immobilizzazioni materiali	10.942.146	10.959.919
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
d-bis) altre imprese	45.383	122.413
Totale partecipazioni	45.383	122.413
2) crediti		
d-bis) verso altri		
esigibili oltre l'esercizio successivo	9.720	-
Totale crediti verso altri	9.720	-
Totale crediti	9.720	-
Totale immobilizzazioni finanziarie	55.103	122.413
Totale immobilizzazioni (B)	11.810.621	11.905.965
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	181.964	208.908
Totale rimanenze	181.964	208.908
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.685.788	3.610.366
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.003.128	1.003.127
Totale crediti verso clienti	4.688.916	4.613.493
3) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	5.000	-
Totale crediti verso imprese collegate	5.000	-
4) verso controllanti		
esigibili oltre l'esercizio successivo	140.247	-
Totale crediti verso controllanti	140.247	-
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	48.022	50.342
Totale crediti tributari	48.022	50.342

5-ter) imposte anticipate	47.497	-
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	94.106	281.051
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.599.248	1.500.830
Totale crediti verso altri	1.693.354	1.781.881
Totale crediti	6.623.036	6.445.716
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	16.850	21.954
3) danaro e valori in cassa	16.933	9.546
Totale disponibilità liquide	33.783	31.500
Totale attivo circolante (C)	6.838.783	6.686.124
D) Ratei e risconti	618.920	83.733
Totale attivo	19.268.324	18.728.429
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	2.000.000	2.000.000
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	63.208	367.320
Varie altre riserve	4 ⁽¹⁾	553.442
Totale altre riserve	63.212	920.762
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	-	(138.581)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	113.687	(718.973)
Totale patrimonio netto	2.176.899	2.063.208
B) Fondi per rischi e oneri		
2) per imposte, anche differite	166.666	209.350
Totale fondi per rischi ed oneri	166.666	209.350
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	2.261.439	2.149.889
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.231.589	2.433.386
esigibili oltre l'esercizio successivo	7.450.972	6.879.379
Totale debiti verso banche	8.682.561	9.312.765
5) debiti verso altri finanziatori		
esigibili entro l'esercizio successivo	10.002	-
Totale debiti verso altri finanziatori	10.002	-
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.776.464	3.294.858
Totale debiti verso fornitori	3.776.464	3.294.858
9) debiti verso imprese controllate		
esigibili oltre l'esercizio successivo	50.932	-
Totale debiti verso imprese controllate	50.932	-
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	771.947	641.454
esigibili oltre l'esercizio successivo	632.798	282.408
Totale debiti tributari	1.404.745	923.862
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	108.818	117.282
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	108.818	117.282
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	603.316	174.372
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	443.723

Totale altri debiti	603.316	618.095
Totale debiti	14.636.838	14.266.862
E) Ratei e risconti	26.482	39.120
Totale passivo	19.268.324	18.728.429

(1)

Varie altre riserve	31/12/2021	31/12/2020
Fondi riserve in sospensione di imposta		553.442
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	4	

Conto economico

	31-12-2021	31-12-2020
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	8.922.007	7.187.253
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	155.149	26.290
altri	191.142	435.565
Totale altri ricavi e proventi	346.291	461.855
Totale valore della produzione	9.268.298	7.649.108
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.461.432	1.074.129
7) per servizi	2.766.872	2.107.127
8) per godimento di beni di terzi	162.393	178.240
9) per il personale		
a) salari e stipendi	2.551.475	2.346.116
b) oneri sociali	528.243	624.925
c) trattamento di fine rapporto	196.603	168.340
e) altri costi	8.634	-
Totale costi per il personale	3.284.955	3.139.381
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	15.905	29.668
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	586.400	352.748
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	-	200.625
Totale ammortamenti e svalutazioni	602.305	583.041
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	26.943	(5.126)
14) oneri diversi di gestione	1.075.304	1.168.686
Totale costi della produzione	9.380.204	8.245.478
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(111.906)	(596.370)
C) Proventi e oneri finanziari		
15) proventi da partecipazioni		
altri	10	9.499
Totale proventi da partecipazioni	10	9.499
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	399.219	122.881
Totale proventi diversi dai precedenti	399.219	122.881
Totale altri proventi finanziari	399.219	122.881
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	338.856	214.837
Totale interessi e altri oneri finanziari	338.856	214.837
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	60.373	(82.457)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	(51.533)	(678.827)
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	17.711	-
imposte differite e anticipate	(42.684)	40.146
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	140.247	-
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	(165.220)	40.146
21) Utile (perdita) dell'esercizio	113.687	(718.973)

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2021	31-12-2020
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	113.687	(718.973)
Imposte sul reddito	(165.220)	40.146
Interessi passivi/(attivi)	(60.363)	91.956
(Dividendi)	(10)	(9.499)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	(111.906)	(596.370)
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Ammortamenti delle immobilizzazioni	602.305	382.416
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	(9.720)	-
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	135.434	7.351
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	728.019	389.767
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	616.113	(206.603)
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	26.944	(5.126)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(75.423)	395.472
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	481.606	(775.270)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(535.187)	12.703
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(12.638)	(18.777)
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	389.025	(135.563)
Totale variazioni del capitale circolante netto	274.327	(526.561)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	890.440	(733.164)
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	60.363	(91.956)
(Imposte sul reddito pagate)	47.436	(38.651)
Dividendi incassati	10	9.499
(Utilizzo dei fondi)	68.866	147.681
Totale altre rettifiche	176.675	26.573
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	1.067.115	(706.591)
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(568.628)	(1.100.977)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(5.643)	(183.607)
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	77.030	1
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(497.241)	(1.284.583)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(1.201.797)	1.589.138
Accensione finanziamenti	581.595	-
(Rimborso finanziamenti)	-	(896.626)
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	52.611	1.065.145
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(567.591)	1.757.657

Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	2.283	(233.517)
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	21.954	251.590
Danaro e valori in cassa	9.546	13.427
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	31.500	265.017
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	16.850	21.954
Danaro e valori in cassa	16.933	9.546
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	33.783	31.500

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

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile (o perdita) d'esercizio pari a Euro 113.687.

Ai sensi di quanto disposto dall'art. 2364, comma 2 del Codice Civile, ed in conformità con le previsioni statutarie, ci si è avvalsi del maggior termine di 180 giorni 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, di Diagnostica per immagini e di Medicina Nucleare in vivo.

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

I fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio sono i seguenti:

Nell'esercizio 2021, l'economia nazionale e internazionale è stata ancora pesantemente minata dall'ampia diffusione dell'infezione da SARS Covid-19.

Nel merito la società, operando nel settore sanitario, ha continuato anche nel corso dell'anno 2021 ad adottare tutte le procedure necessarie alla salvaguardia dei pazienti e degli operatori.

Quanto sopra ha ovviamente comportato un aggravio dei costi relativi all'acquisto dei DPI.

Criteri di formazione

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2021 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 bilancio in commento 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.

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. ce 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 avrebbe avuto 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.

In relazione al presente bilancio, si ritiene applicabile la deroga alla prospettiva della continuità aziendale come definita nei paragrafi 21 e 22 dell'Oic 11, prevista dal comma 2 dell'articolo 38-quater del D.L. 34/2020 per l'esercizio in corso al 31/12/2020, a condizione che nell'esercizio chiuso antecedentemente al 23 febbraio 2020 la società non si fosse già avvalsa della deroga. La sussistenza del presupposto della continuità aziendale è evidenziata anche mediante il richiamo delle risultanze del bilancio precedente.

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 rettificate 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.

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

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio
Crediti per versamenti dovuti non richiamati	52.607	(52.607)
Totale crediti per versamenti dovuti	52.607	(52.607)

I crediti residui, relativi alla copertura delle perdite anno 2020 e contestuale aumento del capitale sociale a euro 2.000.000 (delibera assunta dall'assemblea dei soci in data 09/12/2020), sono stati interamente versati dai soci.

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
813.372	823.633	(10.261)

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	Avviamento	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio 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
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	14.061	-	7.075	43.307	(58.800)	5.643
Ammortamento dell'esercizio	1.672	7.157	7.075	-	-	15.905
Totale variazioni	12.389	(7.157)	-	43.307	(58.800)	(10.261)
Valore di fine esercizio						
Costo	199.481	36.856	285.247	43.307	620.356	1.185.247
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	79.471	7.157	285.247	-	-	371.875
Valore di bilancio	120.010	29.699	-	43.307	620.356	813.372

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
10.942.146	10.959.919	(17.773)

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	11.728.566	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
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	(37.239)	304.037	149.368	152.462	568.628
Ammortamento dell'esercizio	102.626	113.333	224.984	145.458	586.400
Totale variazioni	(139.865)	190.704	(75.616)	7.004	(17.773)
Valore di fine esercizio					
Costo	11.691.327	3.182.238	6.503.950	896.956	22.274.471
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	3.572.526	1.651.592	5.290.708	817.499	11.332.325
Valore di bilancio	8.118.801	1.530.646	1.213.242	79.457	10.942.146

La società ha ritenuto di non avvalersi della facoltà di sospendere le quote di ammortamento relative all'esercizio 2021 prevista dall'articolo 60, commi dal 7-bis al 7-quinquies del Decreto Legge 104/2020 (convertito dalla Legge 126 /2020), come modificato dal DL 228/2021 (convertito dalla Legge 15/2022), che ha esteso tale facoltà all'esercizio successivo a quello in corso al 15/8/2020.

Pertanto, nell'esercizio corrente, gli ammortamenti delle immobilizzazioni materiali ed immateriali sono determinati e imputati a conto economico secondo le ordinarie regole di calcolo e imputazione.

Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
55.103	122.413	(67.310)

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

	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio		
Costo	122.413	122.413
Valore di bilancio	122.413	122.413
Variazioni nell'esercizio		
Incrementi per acquisizioni	(77.030)	(77.030)
Totale variazioni	(77.030)	(77.030)

Valore di fine esercizio		
Costo	45.383	45.383
Valore di bilancio	45.383	45.383

Partecipazioni

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

Le partecipazioni in imprese controllate o collegate sono valutate, nel rispetto del principio della continuità dei criteri di valutazione,

- al costo di acquisto o di sottoscrizione

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti immobilizzati verso altri	9.720	9.720	9.720
Totale crediti immobilizzati	9.720	9.720	9.720

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2021 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Crediti immobilizzati verso altri	Totale crediti immobilizzati
Italia	9.720	9.720
Totale	9.720	9.720

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

	Valore contabile
Partecipazioni in altre imprese	45.383
Crediti verso altri	9.720

Dettaglio del valore delle partecipazioni immobilizzate in altre imprese

Descrizione	Valore contabile
Altre partecipazioni in altre imprese	45.383
Totale	45.383

Dettaglio del valore dei crediti immobilizzati verso altri

Descrizione	Valore contabile
Altri crediti	9.720
Totale	9.720

Attivo circolante

Rimanenze

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
181.964	208.908	(26.944)

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	208.908	(26.944)	181.964
Totale rimanenze	208.908	(26.944)	181.964

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
6.623.036	6.445.716	177.320

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	4.613.493	75.423	4.688.916	3.685.788	1.003.128
Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante	-	5.000	5.000	5.000	-
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	-	140.247	140.247	-	140.247
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	50.342	(2.320)	48.022	48.022	-
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	-	47.497	47.497		
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	1.781.881	(88.527)	1.693.354	94.106	1.599.248
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	6.445.716	177.320	6.623.036	3.832.916	2.742.623

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 31/12/2021 sono così costituiti:

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

Crediti v/cliente ASL Avellino anno 2021 Euro 2.525.480

Crediti v/cliente ASL Avellino anno 2021 per fatture da emettere Euro 1.058.563

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 151.642

Crediti v/ altri clienti per fatture da emettere Euro 150.729

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

Crediti vs Inps c/Tfr Fondo Tesoreria Euro 1.599.248

Crediti vs altri 94.106

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2021 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	4.688.916	4.688.916
Crediti verso collegate iscritti nell'attivo circolante	5.000	5.000
Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	140.247	140.247
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	48.022	48.022
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	47.497	47.497
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	1.693.354	1.693.354
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	6.623.036	6.623.036

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
Saldo al 31/12/2020	200.625	200.625
Saldo al 31/12/2021	200.625	200.625

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
33.783	31.500	2.283

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	21.954	(5.104)	16.850
Denaro e altri valori in cassa	9.546	7.387	16.933
Totale disponibilità liquide	31.500	2.283	33.783

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 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
618.920	83.733	535.187

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 31/12/2021, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	83.733	535.187	618.920
Totale ratei e risconti attivi	83.733	535.187	618.920

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

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

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
2.176.899	2.063.208	113.691

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	2.000.000	-		2.000.000
Altre riserve				
Riserva straordinaria	367.320	(304.112)		63.208
Varie altre riserve	553.442	(553.438)		4
Totale altre riserve	920.762	(857.550)		63.212
Utili (perdite) portati a nuovo	(138.581)	138.581		-
Utile (perdita) dell'esercizio	(718.973)	718.973	113.687	113.687
Totale patrimonio netto	2.063.208	4	113.687	2.176.899

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	4
Totale	4

	Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020
Capitale sociale	2.000.000	2.000.000
Riserva legale		
Altre Riserve	63.212	920.762
Utili (perdite) di esercizi precedenti		(138.581)
Utili (perdita) dell'esercizio	113.687	(718.973)
Totale patrimonio netto	2.176.899	2.063.208

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	63.208	A,B,C,D
Varie altre riserve	4	
Totale altre riserve	63.212	
Totale	2.063.212	

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

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo	Possibilità di utilizzazioni
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	4	A,B,C,D
Totale	4	

Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statuari 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	(271.878)	36.307	1.664.429
Destinazione del risultato dell'esercizio				
altre destinazioni	100.000	1.054.059	(36.307)	1.117.752
Risultato dell'esercizio precedente			(718.973)	
Alla chiusura dell'esercizio precedente	2.000.000	782.181	(718.973)	2.063.208
Destinazione del risultato dell'esercizio				
altre destinazioni		(718.969)	718.973	4
Risultato dell'esercizio corrente			113.687	
Alla chiusura dell'esercizio corrente	2.000.000	63.212	113.687	2.176.899

Fondi per rischi e oneri

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

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
166.666	209.350	(42.684)

	Fondo per imposte anche differite	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	209.350	209.350
Variazioni nell'esercizio		
Utilizzo nell'esercizio	42.684	42.684
Totale variazioni	(42.684)	(42.684)
Valore di fine esercizio	166.666	166.666

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
2.261.439	2.149.889	111.550

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	2.149.889
Variazioni nell'esercizio	
Utilizzo nell'esercizio	(111.550)
Totale variazioni	111.550
Valore di fine esercizio	2.261.439

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, destinate a forme pensionistiche complementari ai sensi del D. Lgs. n. 252 del 5 dicembre 2005 (ovvero trasferite alla tesoreria dell'INPS).

I Versamenti al detto fondo sono iscritti nell'attivo alla voce altri crediti.

Debiti

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

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
14.636.838	14.266.862	369.976

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	9.312.765	(630.204)	8.682.561	1.231.589	7.450.972
Debiti verso altri finanziatori	-	10.002	10.002	10.002	-
Debiti verso fornitori	3.294.858	481.606	3.776.464	3.776.464	-
Debiti verso imprese controllate	-	50.932	50.932	-	50.932
Debiti tributari	923.862	480.883	1.404.745	771.947	632.798
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	117.282	(8.464)	108.818	108.818	-
Altri debiti	618.095	(14.779)	603.316	603.316	-
Totale debiti	14.266.862	369.976	14.636.838	6.502.136	8.134.702

I debiti più rilevanti al 31/12/2021 risultano così costituiti:

Il saldo del debito verso banche al 31/12/2021, pari a Euro 8.862.561 comprensivo dei mutui passivi, esprime l'effettivo debito per capitale, interessi ed oneri accessori maturati ed esigibili. 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 31/12/2021 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso banche	8.682.561	8.682.561
Debiti verso altri finanziatori	10.002	10.002
Debiti verso fornitori	3.776.464	3.776.464
Debiti verso imprese controllate	50.932	50.932
Debiti tributari	1.404.745	1.404.745
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	108.818	108.818
Altri debiti	603.316	603.316
Debiti	14.636.838	14.636.838

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	4.523.515	7.450.972	1.231.589	8.682.561
Debiti verso altri finanziatori	-	-	10.002	10.002
Debiti verso fornitori	-	-	3.776.464	3.776.464
Debiti verso imprese controllate	-	-	50.932	50.932
Debiti tributari	-	-	1.404.745	1.404.745
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	-	-	108.818	108.818
Altri debiti	-	-	603.316	603.316

	Debiti assistiti da garanzie reali		Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
	Debiti assistiti da ipoteche	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
Totale debiti	4.523.515	7.450.972	7.185.866	14.636.838

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
26.482	39.120	(12.638)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	39.120	(12.638)	26.482
Totale ratei e risconti passivi	39.120	(12.638)	26.482

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

Descrizione	Importo
Altri di ammontare non apprezzabile	26.482
	26.482

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 31/12/2021, 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.

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
9.268.298	7.649.108	1.619.190

Descrizione	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	8.922.007	7.187.253	1.734.754
Altri ricavi e proventi	346.291	461.855	(115.564)
Totale	9.268.298	7.649.108	1.619.190

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	8.922.007
Totale	8.922.007

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	8.922.007
Totale	8.922.007

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
9.380.204	8.245.478	1.134.726

Descrizione	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	1.461.432	1.074.129	387.303
Servizi	2.766.872	2.107.127	659.745
Godimento di beni di terzi	162.393	178.240	(15.847)
Salari e stipendi	2.551.475	2.346.116	205.359
Oneri sociali	528.243	624.925	(96.682)
Trattamento di fine rapporto	196.603	168.340	28.263
Altri costi del personale	8.634		8.634
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	15.905	29.668	(13.763)
Ammortamento immobilizzazioni materiali	586.400	352.748	233.652
Svalutazioni crediti attivo circolante		200.625	(200.625)
Variazione rimanenze materie prime	26.943	(5.126)	32.069
Oneri diversi di gestione	1.075.304	1.168.686	(93.382)
Totale	9.380.204	8.245.478	1.134.726

Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci e Costi per servizi

L'aumento dei costi è correlato all'aumento di fatturato prodotto nell'anno 2021 ,

Costi per il personale

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente ivi compresi i miglioramenti di merito, passaggi di categoria, scatti di contingenza, costo delle ferie non godute e accantonamenti di legge e contratti collettivi.

Oneri diversi di gestione

La voce oneri diversi comprende le Perdite su Crediti ad euro 727.395. Detta perdita scaturisce dal mancato rispetto da parte della Regione Campania del protocollo AIOP/Regione e relativo ai ricoveri di pazienti affetti da COVID. La ASL non ha inteso procedere ai rimborsi così come stabiliti nel citato protocollo. Pertanto la Casa di Cura, allo stato pur avendo ricoverato 25 pazienti affetti da Covid, non ha avuto alcun rimborso quindi costretta ad iscrivere la perdita in bilancio.

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
60.373	(82.457)	142.830

Descrizione	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni
Da partecipazione	10	9.499	(9.489)
Proventi diversi dai precedenti	399.219	122.881	276.338
(Interessi e altri oneri finanziari)	(338.856)	(214.837)	(124.019)
Totale	60.373	(82.457)	142.830

Composizione dei proventi da partecipazione

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

Descrizione	Altre
Altri proventi da partecipazione diversi dai dividendi	10
	10

	Proventi diversi dai dividendi
Da altri	10
Totale	10

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	71.384
Altri	267.472
Totale	338.856

Descrizione	Altre	Totale
Interessi bancari	29.436	29.436
Interessi fornitori	71.638	71.638
Interessi medio credito	18.621	18.621
Sconti o oneri finanziari	23.327	23.327
Altri oneri su operazioni finanziarie	195.834	195.834
Totale	338.856	338.856

Altri proventi finanziari

Descrizione	Altre	Totale
Altri proventi	399.219	399.219
Totale	399.219	399.219

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

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
(165.220)	40.146	(205.366)

Imposte	Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
Imposte correnti:	17.711		17.711
IRAP	17.711		17.711
Imposte differite (anticipate)	(42.684)	40.146	(82.830)
IRES	(36.128)	33.259	(69.387)
IRAP	(6.556)	6.887	(13.443)
Proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	140.247		140.247
Totale	(165.220)	40.146	(205.366)

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Riconciliazione tra onere fiscale da bilancio e onere fiscale teorico (IRES)

Descrizione	Valore	Imposte
Risultato prima delle imposte	113.687	
Onere fiscale teorico (%)	24	27.284
Imponibile fiscale	(34.858)	

Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	3.173.049	
Totale	3.173.049	
Onere fiscale teorico (%)	3,9	123.749
Imponibile Irap al netto delle deduzioni	367.439	17.711

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 per l'importo di Euro 166.666.

Le imposte differite sono state calcolate secondo il criterio dell'allocazione 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 quando esiste la ragionevole certezza dell'esistenza, negli esercizi in cui si riverseranno le differenze temporanee deducibili, a fronte delle quali sono state 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	34.037	38.064

Categorie di azioni emesse dalla società

Il capitale sociale è così composto (articolo 2427, primo comma, nn. 17 e 18, C.c.).

Azioni/Quote	Numero	Valore nominale in Euro
Quote	200.000	10
Totale	200.000	

Descrizione	Consistenza iniziale, numero	Consistenza iniziale, valore nominale	Consistenza finale, numero	Consistenza finale, valore nominale
Quote	200.000	10	200.000	10
Totale	200.000	-	200.000	-

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.

Come sotto specificate:

Soggetto Erogante	Titolo Misura	Titolo Progetto	Strumento di Aiuto	Anno Concessione	Elemento di Aiuto Euro
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	CircEO - Circular Economy Opportunities	Sovvenzione/ Contributo in conto interessi	2021	10.022
Banca del Mezzogiorno MedioCredito Centrale S.p.A.	DECRETO-LEGGE 8 aprile 2020, n. 23 Misure urgenti in materia di accesso al credito e di adempimenti fiscali per le imprese, di poteri speciali nei settori strategici, nonché interventi in materia di salute e lavoro, di proroga di termini amministrativi e processuali. (20G00043) (GU Serie Generale n.94 del 08-04-2020)	Fondo di garanzia PMI Aiuto di stato SA. 56966	Garanzia	2021	814.306
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	IDEAL EYES in Laparoscopy	Sovvenzione/ Contributo in conto interessi	2021	50.000
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	Agevolazione fiscale o esenzione fiscale	2021	154.663
Ministero dell'Economia e delle Finanze - Dipartimento delle Finanze	DL n. 34/2020 - misure urgenti in materia di salute, sostegno al lavoro e all'economia nonché di politiche sociali connesse all'emergenza epidemiologica da covid 19 (GU 128 del 19/5/2020) conv. con modifiche in legge 17/7/2020 n. 77 (GU 180 del 18/7/2020)	Disposizioni in materia di versamento dell'IRAP	Agevolazione fiscale	2021	26.340

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 così destinare il risultato d'esercizio:

Risultato d'esercizio al 31/12/2021	Euro	113.687
Riserva indisponibile. Ex art 60 del D.L. 104/2020	Euro	113.687

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, 23/05/2022