

ISTITUTO FISIOTERAPICO DI TORINO S.R.L.

Bilancio di esercizio al 31-12-2021

Dati anagrafici	
Sede in	TORINO
Codice Fiscale	01065390013
Numero Rea	TORINO 526366
P.I.	01065390013
Capitale Sociale Euro	10.200 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA
Settore di attività prevalente (ATECO)	862209
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	0	0
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	81.104	40.874
II - Immobilizzazioni materiali	265.857	275.160
III - Immobilizzazioni finanziarie	681.700	671.500
Totale immobilizzazioni (B)	1.028.661	987.534
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	0	0
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	409.655	350.326
esigibili oltre l'esercizio successivo	154.555	147.648
Totale crediti	564.210	497.974
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide	175.696	511.513
Totale attivo circolante (C)	739.906	1.009.487
D) Ratei e risconti	63	1.759
Totale attivo	1.768.630	1.998.780
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	10.200	10.200
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	74.861	74.861
IV - Riserva legale	5.138	5.138
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve	612.780	612.779
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(115.532)	0
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	2.927	(115.532)
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	590.374	587.446
B) Fondi per rischi e oneri	0	0
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	259.184	231.614
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	883.082	1.064.252
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	68.356
Totale debiti	883.082	1.132.608
E) Ratei e risconti	35.990	47.112
Totale passivo	1.768.630	1.998.780

Conto economico

	31-12-2021	31-12-2020
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.129.528	1.601.307
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	30.568	18.509
altri	12.396	708
Totale altri ricavi e proventi	42.964	19.217
Totale valore della produzione	2.172.492	1.620.524
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	66.175	51.895
7) per servizi	1.271.535	904.699
8) per godimento di beni di terzi	93.596	99.966
9) per il personale		
a) salari e stipendi	368.159	385.753
b) oneri sociali	122.480	78.043
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	38.630	29.991
c) trattamento di fine rapporto	37.227	29.741
e) altri costi	1.403	250
Totale costi per il personale	529.269	493.787
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	86.863	70.938
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	40.525	24.375
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	46.338	46.563
Totale ammortamenti e svalutazioni	86.863	70.938
14) oneri diversi di gestione	109.923	105.947
Totale costi della produzione	2.157.361	1.727.232
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	15.131	(106.708)
C) Proventi e oneri finanziari		
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	6.926	7.544
Totale interessi e altri oneri finanziari	6.926	7.544
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(6.926)	(7.544)
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	0	0
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	8.205	(114.252)
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	5.278	1.280
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	5.278	1.280
21) Utile (perdita) dell'esercizio	2.927	(115.532)

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

Nota integrativa, parte iniziale

Nota Integrativa al bilancio di esercizio al 31/12/2021 redatta in forma abbreviata ai sensi dell'art. 2435 bis c.c.

PREMESSA

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

Il bilancio del presente esercizio è stato redatto in forma abbreviata in conformità alle disposizioni di cui all'art. 2435-bis del Codice Civile, in quanto ricorrono i presupposti previsti dal comma 1 del predetto articolo.

Conseguentemente, nella presente nota integrativa si omettono le indicazioni previste dal n.10 dell'art. 2426 e dai numeri 2), 3), 7), 9), 10), 12), 13), 14), 15), 16) e 17) dell'art. 2427, nonché dal n.1) del comma 1 dell'art.2427 -bis del Codice Civile.

Inoltre, la presente nota integrativa riporta le informazioni richieste dai numeri 3) e 4) dell'art. 2428 c.c. e, pertanto, non si è provveduto a redigere la relazione sulla gestione ai sensi dell'art. 2435 - bis, comma 7 del Codice Civile. Abbiamo, tuttavia, ritenuto opportuno non applicare alla lettera quanto disposto per il bilancio abbreviato dalla norma di legge citata ed in particolare con riferimento alle informazioni riportate nella nota integrativa.

I criteri di valutazione di cui all'art 2426 Codice Civile sono conformi a quelli utilizzati nella redazione del bilancio del precedente esercizio e non si sono verificati eventi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui agli artt. 2423 bis, secondo comma e 2423, quinto comma del Codice Civile.

Ove applicabili sono stati, altresì, osservati i principi e le raccomandazioni pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC) integrati, ove mancanti, dagli IAS/IFRS emessi dallo IASB al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale, finanziaria ed economica.

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

Ai fini della comparabilità dei saldi di bilancio, ai sensi dell'art. 2423 ter, quinto comma del Codice Civile, si è provveduto a riclassificare i saldi dell'esercizio precedente

CRITERI DI REDAZIONE

Conformemente al disposto dell'articolo 2423 bis del Codice Civile, nella redazione del bilancio si è provveduto a:

- valutare le singole voci secondo prudenza ed in previsione di una normale continuità aziendale;
- includere i soli utili effettivamente realizzati nel corso dell'esercizio;
- determinare i proventi ed i costi nel rispetto della competenza temporale, ed indipendentemente dalla loro manifestazione finanziaria;
- comprendere tutti i rischi e le perdite di competenza, anche se divenuti noti dopo la conclusione dell'esercizio;

- considerare distintamente, ai fini della relativa valutazione, gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci del bilancio;
- mantenere immutati i criteri di valutazione adottati rispetto al precedente esercizio.

CRITERI DI VALUTAZIONE

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

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione interna, inclusi tutti gli oneri accessori di diretta imputazione e sono sistematicamente ammortizzate in quote costanti in relazione alla residua possibilità di utilizzazione del bene; esse sono esposte al netto degli ammortamenti.

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

In sintesi le aliquote di ammortamento applicate sono le seguenti:

Categoria	Voce di bilancio	Vita utile teorica	Aliquota di ammortamento
Software	B.II.4	5 anni	20%
Spese di manutenzione da ammortizzare	B.II.7	5 anni	20%
Altre spese pluriennali	B.II.7	5 anni	20%

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, inclusi tutti i costi e gli oneri accessori di diretta imputazione e degli eventuali costi indiretti inerenti la produzione interna e con indicazione in forma esplicita degli ammortamenti e delle svalutazioni effettuate.

I costi sostenuti sui beni esistenti a fini di ampliamento, ammodernamento e miglioramento degli elementi strutturali, nonché quelli sostenuti per aumentarne la rispondenza agli scopi per cui erano stati acquisiti, e le manutenzioni straordinarie in conformità con quanto disposto dall'OIC 16 ai par. da 41 e 45, sono capitalizzati solo in presenza di un aumento significativo e misurabile della capacità produttiva o della vita utile.

Per tali beni l'ammortamento è applicato in modo unitario sul nuovo valore contabile tenuto conto della residua vita utile. Nel caso in cui le immobilizzazioni materiali siano costituite da un assieme di beni tra loro coordinati, in conformità con quanto disposto dall'OIC 16 ai par. 37 e 38, si procede nella determinazione dei valori dei singoli cespiti ai fini di individuare la diversa durata della loro vita utile.

Il costo delle immobilizzazioni la cui utilizzazione è limitata nel tempo è sistematicamente ammortizzato in ogni esercizio sulla base di aliquote economico-tecniche determinate in relazione alla residua possibilità di utilizzazione.

Tutti i cespiti, compresi quelli temporaneamente non utilizzati, sono ammortizzati, ad eccezione di quelli la cui utilità non si esaurisce.

L'ammortamento decorre dal momento in cui i beni sono disponibili e pronti per l'uso. Sono state applicate le aliquote che rispecchiano il risultato dei piani di ammortamento tecnici, confermate dalle realtà aziendali e ridotte del 50% per le acquisizioni nell'esercizio, in quanto esistono per queste ultime le condizioni previste dall'OIC 16 par.53. I piani di ammortamento, in conformità dell'OIC 16 par. 66 sono rivisti in caso di modifica della residua possibilità di utilizzazione.

I cespiti obsoleti e quelli che non saranno più utilizzati o utilizzabili nel ciclo produttivo, sulla base dell'OIC 16 par. 73 non sono ammortizzati e sono valutati al minor valore tra il valore netto contabile e il valore recuperabile.

Di seguito sono specificate le aliquote applicate:

Categoria	Voce di bilancio	Vita utile teorica	Aliquota di ammortamento
Immobili	B.I.1	33 anni	3
Impianti specifici	B.II.2	6,5 anni	15%
Impianti generici	B.II.3	13 anni	7.5%
Attrezzature generiche e specifiche	B.I.3	8 anni	12,5%
Mobili e Arredamento	B.I.4	10 anni	10%
Arredamento poliambulatorio	B.I.4	8 anni	12%
Macchine d'ufficio elettroniche ed elaboratori	B.II.4	5 anni	20%
Automezzi	B.II.4	8 anni	12,5%
Autoveicoli	B.II.4	8 anni	12,5%

Immobilizzazioni finanziarie

Le partecipazioni immobilizzate, non quotate, sono valutate attribuendo a ciascuna partecipazione il costo specificamente sostenuto per l'acquisto e per la sottoscrizione.

Ai sensi dell'art. 2426, punto 3 del codice civile, in presenza di perdite durevoli di valore, definite e determinate sulla base dell'OIC 21 PAR. da 29 a 41, si procede alla rettifica del costo. Nell'esercizio in cui dovessero venire meno le condizioni che avevano determinato nei precedenti esercizi una rettifica di valore, si procede ad un ripristino di valore determinato sulla base dell'OIC 21 PAR. 42 e 43. Nel caso di cessioni di partecipazioni omogenee acquistate in date diverse a prezzi diversi, il riferimento per la definizione delle partecipazioni cedute è il metodo LIFO. I crediti iscritti tra le immobilizzazioni finanziarie sono esposti al valore di presunto realizzo. Tale valore è stato determinato rettificando il valore nominale dei crediti esistenti in modo da tenere conto di tutti i rischi di mancato realizzo.

I titoli di debito immobilizzati, quotati e non quotati, sono valutati titolo per titolo, attribuendo a ciascun titolo il costo specificamente sostenuto.

Ai sensi dell'art. 2426, punto 3 del codice civile, in presenza di perdite durevoli di valore, definite e determinate sulla base dell'OIC 20 par. da 36 a 38, si procede alla rettifica del costo. Nell'esercizio in cui dovessero venire meno le condizioni che avevano determinato nei precedenti esercizi una rettifica di valore, si procede ad un ripristino di valore determinato sulla base dell'OIC 20 par 39. Nel caso di cessioni di titoli omogenei acquistati in date diverse a prezzi diversi, il riferimento per la definizione dei titoli ceduti è il metodo LIFO.

Beni in leasing

Le operazioni di leasing finanziario sono contabilizzate registrando per competenza i canoni addebitati dalla società di leasing.

Rimanenze

Non vi sono rimanenze iscritte in bilancio.

Strumenti finanziari derivati

Non vi sono strumenti finanziari derivati iscritti in bilancio.

Crediti

I crediti sono classificati nell'attivo immobilizzato ovvero nell'attivo circolante sulla base della destinazione / origine degli stessi rispetto all'attività ordinaria, e sono iscritti al valore di presunto realizzo.

La suddivisione degli importi esigibili entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla scadenza contrattuale o legale, tenendo anche conto di fatti ed eventi che possono determinare una modifica della scadenza originaria, della realistica capacità del debitore di adempiere all'obbligazione nei termini contrattuali e dell'orizzonte temporale in cui, ragionevolmente, si ritiene di poter esigere il credito.

Ai sensi dell'OIC 15 par. 84 si precisa che nella valutazione dei crediti non è stato adottato il criterio del costo ammortizzato, avvalendosi della facoltà concessa dall'art. 2435-bis c.c. che prevede la deroga alle società che presentano il bilancio in forma abbreviata.

Laddove ritenuto opportuno, i crediti sono rappresentati in bilancio al netto dell'iscrizione di un fondo svalutazione a copertura dei crediti ritenuti inesigibili, nonché del generico rischio relativo ai rimanenti crediti, basato su stime effettuate sulla base dell'esperienza passata, dell'andamento degli indici di anzianità dei crediti scaduti, della situazione economica generale, di settore e di rischio paese, nonché sui fatti intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio che hanno riflessi sui valori alla data del bilancio.

Crediti tributari

La voce 'Crediti tributari' accoglie gli importi certi e determinati derivanti da crediti per i quali sia sorto un diritto di realizzo tramite rimborso o in compensazione.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono esposte al loro valore nominale.

Ratei e risconti

I ratei e i risconti sono iscritti sulla base del principio della competenza economico temporale e contengono i ricavi / costi di competenza dell'esercizio ed esigibili in esercizi successivi e i ricavi / costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio, ma di competenza di esercizi successivi.

Sono iscritte pertanto esclusivamente le quote di costi e di ricavi, comuni a due o più esercizi, l'entità dei quali varia in funzione del tempo. Alla fine dell'esercizio si è verificato che le condizioni che hanno determinato la rilevazione iniziale siano state rispettate, apportando, se il caso, le necessarie rettifiche di valore, tenendo conto oltre che dell'elemento temporale anche dell'eventuale recuperabilità. I ratei attivi, assimilabili ai crediti di esercizio, sono valutati al valore presumibile di realizzo, operando, nel caso in cui tale valore fosse risultato inferiore al valore contabile, una svalutazione in conto economico. I ratei passivi, assimilabili ai debiti, sono valutati al valore nominale.

Fondi per rischi ed oneri

Non vi sono fondi per rischi iscritti in bilancio.

Fondi per trattamento di quiescenza e obblighi simili

Non vi sono fondi per trattamento di quiescenza e obblighi simili iscritti in bilancio.

Fondi per imposte, anche differite

Non vi sono fondi per imposte iscritti in bilancio.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto nel rispetto di quanto previsto dalla normativa vigente e corrisponde all'effettivo impegno della Società nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio, dedotte le anticipazioni corrisposte.

Debiti

La suddivisione degli importi esigibili entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla scadenza contrattuale o legale, tenendo anche conto di fatti ed eventi che possono determinare una modifica della scadenza originaria.

I debiti sono indicati tra le passività in base al loro valore nominale, ritenuto rappresentativo del loro valore di estinzione. Ai sensi dell'OIC 15 par. 84 si precisa che nella valutazione dei debiti non è stato adottato il criterio del costo ammortizzato, avvalendosi della facoltà concessa dall'art. 2435-bis c.c. che prevede la deroga alle società che presentano il bilancio in forma abbreviata.

I debiti originati da acquisizioni di beni sono iscritti al momento in cui sono trasferiti i rischi, gli oneri e i benefici; quelli relativi ai servizi sono rilevati al momento di effettuazione della prestazione; quelli finanziari e di altra natura al momento in cui scaturisce l'obbligazione verso la controparte.

I debiti tributari accolgono le passività per imposte certe e determinate, nonché le ritenute operate quale sostituto e non ancora versate alla data del bilancio, e, ove la compensazione è ammessa, sono iscritti al netto di acconti, ritenute d'acconto e crediti d'imposta.

Costi e ricavi

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

Si precisa che le transazioni economiche e finanziarie con società del gruppo e con controparti correlate sono effettuate a normali condizioni di mercato.

I ricavi vengono rilevati solo nel momento in cui si è verificato il passaggio sostanziale e non formale del titolo di proprietà, assumendo quale parametro di riferimento, per il passaggio sostanziale, il trasferimento dei rischi e benefici. I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale. I ricavi ed i proventi sono espressi al netto di resi, sconti, abbuoni, premi, nonché delle imposte connesse con la vendita dei prodotti e la prestazione dei servizi.

Nota integrativa abbreviata, attivo

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE ATTIVO

Immobilizzazioni

IMMOBILIZZAZIONI

Le immobilizzazioni sono pari a €1.028.661 nell'esercizio corrente (€987.534 nel precedente periodo).

Movimenti delle immobilizzazioni

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

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	763.307	1.306.860	671.500	2.741.667
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	722.433	1.031.700		1.754.133
Valore di bilancio	40.874	275.160	671.500	987.534
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	80.755	37.035	10.200	127.991
Ammortamento dell'esercizio	40.525	46.338		86.863
Altre variazioni	0	(1)	0	(1)
Totale variazioni	40.230	(9.303)	10.200	41.127
Valore di fine esercizio				
Costo	844.062	1.343.895	681.700	2.869.657
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	762.958	1.078.038		1.840.996
Valore di bilancio	81.104	265.857	681.700	1.028.661

Immobilizzazioni immateriali

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono pari a €81.104 nel periodo corrente (€40.874 nel precedente esercizio).

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

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

	Costi di impianto e di ampliamento	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio				
Costo	4.292	15.777	743.238	763.307

	Costi di impianto e di ampliamento	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.952	12.418	707.063	722.433
Valore di bilancio	1.340	3.359	36.175	40.874
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	0	1.001	79.754	80.755
Ammortamento dell'esercizio	335	1.070	39.120	40.525
Altre variazioni	-	-	-	0
Totale variazioni	(335)	(69)	40.634	40.230
Valore di fine esercizio				
Costo	4.292	16.778	822.992	844.062
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	3.287	13.488	746.183	762.958
Valore di bilancio	1.005	3.290	76.809	81.104

Immobilizzazioni materiali

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali ammontano a €265.857 (€275.160 nel precedente periodo).

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

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

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio					
Costo	96.000	754.196	148.096	308.568	1.306.860
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	25.460	693.291	60.055	252.894	1.031.700
Valore di bilancio	70.540	60.905	88.041	55.674	275.160
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	0	9.721	7.849	19.465	37.035
Ammortamento dell'esercizio	2.880	17.801	15.125	10.532	46.338
Altre variazioni	-	-	-	-	(1)
Totale variazioni	(2.880)	(8.080)	(7.276)	8.933	(9.303)
Valore di fine esercizio					
Costo	96.000	763.917	155.945	328.033	1.343.895
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	28.340	711.092	75.180	263.426	1.078.038
Valore di bilancio	67.660	52.825	80.765	64.607	265.857

Gli ammortamenti ordinari imputati nell'esercizio ammontano a € 46.338 e sono calcolati su tutti i cespiti ammortizzabili, applicando aliquote ritenute rappresentative della loro vita economico-tecnica.

Si segnala che, nell'esercizio in corso e in quelli precedenti, non sono mai state effettuate né svalutazioni né rivalutazioni delle immobilizzazioni materiali.

Operazioni di locazione finanziaria

Operazioni di locazione finanziaria

Non essendo significativa, si omette l'informativa di cui all'art. 2424 del codice civile, essendo i leasing in questione di durata sostanzialmente in linea con quella di un teorico ammortamento.

Immobilizzazioni finanziarie

Immobilizzazioni finanziarie

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

Partecipazioni, altri titoli e strumenti derivati finanziari attivi

Le partecipazioni comprese nelle immobilizzazioni finanziarie sono pari a € 681.700 (€ 671.500 nel periodo precedente).

Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese controllate

Partecipazioni in imprese controllate

La voce ammonta a €10.200 e si riferisce alla partecipazione, acquistata nel 2021, nella società GRUPPOM SRL che svolge attività immobiliare, il cui capitale sociale ammonta a € 20.000. La società detiene una quota pari al 51%.

Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese collegate

Partecipazioni in imprese collegate

Ammontano a €671.500 (invariato rispetto al periodo precedente) e si riferiscono:

- alla partecipazione nella società **RCB S.R.L.**, il cui capitale sociale ammonta a € 41.055; il patrimonio netto della società al 31.12.2020 ammonta ad euro 151.661. La società detiene una quota pari al 41,50%; il valore di iscrizione in bilancio è pari a € 255.500;
- alla partecipazione nella società **O.T.I.P. S.R.L.**, il cui capitale sociale ammonta a € 10.200; il patrimonio netto della società al 31.12.2020 ammonta a € 969.531. La società detiene una quota pari al 32%. Il valore di iscrizione in bilancio è pari a € 416.000.

Attivo circolante

ATTIVO CIRCOLANTE

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Crediti

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari a €564.210 nel periodo corrente (€497.974 nel periodo precedente).

	Esigibili entro l'esercizio successivo	Esigibili oltre l'esercizio	Valore nominale totale	(Fondi rischi /svalutazioni)	Valore netto
Verso clienti	404.421	0	404.421	9.083	395.338
Verso imprese collegate	344	0	344	0	344
Verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	1.008	0	1.008	0	1.008
Crediti tributari	12.965	0	12.965		12.965
Verso altri	0	154.555	154.555	0	154.555
Totale	418.738	154.555	573.293	9.083	564.210

Variations and maturity of credits recorded in the circulating asset

Crediti - Distinzione per scadenza

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	288.959	106.379	395.338	395.338	0	0
Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante	222	122	344	344	0	0
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	1.008	0	1.008	1.008	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	60.137	(47.172)	12.965	12.965	0	0
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	147.648	6.907	154.555	0	154.555	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	497.974	66.236	564.210	409.655	154.555	0

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Crediti - Ripartizione per area geografica

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

Area geografica	ITALIA	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	395.338	395.338
Crediti verso collegate iscritti nell'attivo circolante	344	344
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	1.008	1.008
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	12.965	12.965
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	154.555	154.555
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	564.210	564.210

Disponibilità liquide

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a €175.696 (€511.513 nel periodo precedente).

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	498.718	(330.915)	167.803
Denaro e altri valori in cassa	12.795	(4.902)	7.893
Totale disponibilità liquide	511.513	(335.817)	175.696

Ratei e risconti attivi

RATEI E RISCONTI ATTIVI

I ratei e risconti attivi sono pari a €63 nel periodo corrente (€1.759 nel periodo precedente).

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	1.759	(1.696)	63
Totale ratei e risconti attivi	1.759	(1.696)	63

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO

Patrimonio netto

PATRIMONIO NETTO

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a €590.374 (€587.446 nel periodo precedente).

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Nei prospetti riportati di seguito viene evidenziata la movimentazione subita durante l'esercizio dalle singole poste che compongono il Patrimonio Netto:

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni			Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche		
Capitale	10.200	0	0	0	0	0		10.200
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	-	-	-	-	-		0
Riserve di rivalutazione	74.861	0	0	0	0	0		74.861
Riserva legale	5.138	0	0	0	0	0		5.138
Riserve statutarie	0	-	-	-	-	-		0
Altre riserve								
Riserva straordinaria	612.780	0	0	0	0	0		612.780
Varie altre riserve	(1)	0	0	0	0	1		0
Totale altre riserve	612.779	0	0	0	0	1		612.780
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	-	-	-	-	-		0
Utili (perdite) portati a nuovo	0	0	(115.532)	0	0	0		(115.532)
Utile (perdita) dell'esercizio	(115.532)	0	115.532	0	0	0	2.927	2.927
Perdita ripianata nell'esercizio	0	-	-	-	-	-		0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	-	-	-	-	-		0
Totale patrimonio netto	587.446	0	0	0	0	1	2.927	590.374

Ai fini di una migliore intelligibilità delle variazioni del patrimonio netto qui di seguito vengono evidenziate le movimentazioni dell'esercizio precedente delle voci del patrimonio netto:

	Valore di inizio esercizio	Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi
Capitale	10.200	0	0	0
Riserve di rivalutazione	74.861	0	0	0
Riserva legale	5.138	0	0	0

Altre riserve				
Riserva straordinaria	511.445	0	0	101.335
Varie altre riserve	-2	0	0	0
Totale altre riserve	511.443	0	0	101.335
Utile (perdita) dell'esercizio	101.334	0	-101.334	0
Totale Patrimonio netto	702.976	0	-101.334	101.335

	Decrementi	Riclassifiche	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	0	0		10.200
Riserve di rivalutazione	0	0		74.861
Riserva legale	0	0		5.138
Altre riserve				
Riserva straordinaria	0	0		612.780
Varie altre riserve	0	1		-1
Totale altre riserve	0	1		612.779
Utile (perdita) dell'esercizio	0	0	-115.532	-115.532
Totale Patrimonio netto	0	1	-115.532	587.446

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Disponibilità ed utilizzo delle voci di patrimonio netto

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

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	10.200	Capitale		0
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	0			-
Riserve di rivalutazione	74.861	Altre	A, B	74.861
Riserva legale	5.138	Utili	A, B, C	5.138
Riserve statutarie	0			-
Altre riserve				
Riserva straordinaria	612.780	Utili	A, B, C	612.780
Varie altre riserve	0			-
Totale altre riserve	612.780	Utili	A, B, C	612.780
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0			-
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0			-
Totale	702.979			692.779
Residua quota distribuibile				692.779

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

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

I) Capitale sociale

Il capitale sociale ammonta a €10.200 (€10.200 nel periodo precedente) ed è interamente versato.

III) Riserve di rivalutazione

Ammontano a €74.861 (invariate rispetto all'esercizio precedente).

IV Riserva legale

Ammonta a €5.138 (€5.138 nel periodo precedente).

VI Riserva straordinaria

Ammonta a €612.780 (€612.780 nel periodo precedente).

VIII Utili (perdite) portate a nuovo

Ammontano a €-115.532 (nulle nel precedente esercizio). La variazione è dovuta alla destinazione del risultato dell'esercizio precedente.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

TFR

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto tra le passività per complessivi €259.184 (€231.614 nel precedente esercizio).

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

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	231.614
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	37.227
Utilizzo nell'esercizio	9.657
Totale variazioni	27.570
Valore di fine esercizio	259.184

Debiti

DEBITI

I debiti sono iscritti nelle passività per complessivi €883.082 (€1.132.608 nel periodo precedente). La composizione delle singole voci è così rappresentata:

--	--	--	--

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Debiti verso banche	231.406	-87.756	143.650
Debiti verso altri finanziatori	3.177	-3.177	0
Debiti verso fornitori	640.069	-348.793	291.276
Debiti verso imprese collegate	9.468	24.963	34.431
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	157.377	140.973	298.350
Debiti tributari	22.330	7.461	29.791
Altri debiti	68.781	16.803	85.584
Totale	1.132.608	-249.526	883.082

Variazioni e scadenza dei debiti

Debiti - Distinzione per scadenza

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Debiti verso banche	231.406	(87.756)	143.650	143.650	0	0
Debiti verso altri finanziatori	3.177	(3.177)	0	0	0	0
Debiti verso fornitori	640.069	(348.793)	291.276	291.276	0	0
Debiti verso imprese collegate	9.468	24.963	34.431	34.431	0	0
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	157.377	140.973	298.350	298.350	0	0
Debiti tributari	22.330	7.461	29.791	29.791	0	0
Altri debiti	68.781	16.803	85.584	85.584	0	0
Totale debiti	1.132.608	(249.526)	883.082	883.082	0	0

Debiti di durata superiore ai cinque anni e debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Debiti di durata superiore ai cinque anni e dei debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Di seguito vengono riportate le informazioni concernenti i debiti di durata superiore ai cinque anni e i debiti assistiti da garanzie reali sui beni sociali, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Ammontare	883.082	883.082

Ratei e risconti passivi

RATEI E RISCONTI PASSIVI

I ratei e risconti passivi sono iscritti nelle passività per complessivi €35.990 (€47.112 nel precedente esercizio).

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	43.255	(9.303)	33.952
Risconti passivi	3.857	(1.819)	2.038
Totale ratei e risconti passivi	47.112	(11.122)	35.990

Nota integrativa abbreviata, conto economico

INFORMAZIONI SUL CONTO ECONOMICO

Valore della produzione

A) VALORE DELLA PRODUZIONE

A1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni

Ammontano a € 2.129.528 . Si riferiscono a ricavi derivanti dallo svolgimento dell'attività tipica. Non essendo significative, si omettono le informazioni circa la ripartizione dei ricavi per categorie di attività e per aree geografiche.

A5) Altri ricavi e proventi

Ammontano a €42.964 . Sono così composti:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Contributi in conto esercizio	18.509	12.059	30.568
Altri			
Plusvalenze di natura non finanziaria	244	-244	0
Sopravvenienze e insussistenze attive	94	5.772	5.866
Contributi in conto capitale (quote)	142	4.332	4.474
Altri ricavi e proventi	228	1.828	2.056
Totale altri	708	11.688	12.396
Totale altri ricavi e proventi	19.217	23.747	42.964

In particolare la voce "Contributi conto esercizio" è così formata:

- Contributo a fondo perduto (COVID-19) per € 29.669;
- Credito d'imposta per sanificazione ambienti lavoro (COVID-19) per € 899.

Costi della produzione

B) COSTI DELLA PRODUZIONE

B6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci

Ammontano a €66.175 .

B7) Costi per servizi

Ammontano a €1.271.535 . Sono così formati:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Energia elettrica	12.618	-1.973	10.645
Gas	8.211	3.615	11.826
Spese di manutenzione e riparazione	10.408	13.100	23.508
Servizi e consulenze tecniche	632.001	296.287	928.288
Compensi agli amministratori	80.464	2.105	82.569
Prestazioni assimilate al lavoro dipendente	13.250	-5.511	7.739
Pubblicità	3.381	-1.923	1.458
Consulenze fiscali, amministrative e commerciali	23.882	35.250	59.132
Spese telefoniche	6.740	-3.602	3.138
Assicurazioni	13.039	-116	12.923
Spese di rappresentanza	3.110	2.108	5.218
Spese di viaggio e trasferta	759	-481	278
Spese di aggiornamento, formazione e addestramento	4.598	-4.221	377
Altri	92.238	32.198	124.436
Totale	904.699	366.836	1.271.535

B8) Costi per godimento beni di terzi

Ammontano a €93.596 . Sono così formati:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Affitti e locazioni	93.045	-3.564	89.481
Canoni di leasing beni mobili	6.921	-2.806	4.115
Totale	99.966	-6.370	93.596

B9) Spese per il personale

Ammontano a €529.269 (€493.787 nell'esercizio precedente). Le variazioni della voce del costo del personale sono legate all'entità dell'organico, alla composizione dello stesso e all'andamento fisiologico delle retribuzioni stesse.

B10) Ammortamenti e svalutazioni

a) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali

Tale posta ammonta a €40.525 . Gli ammortamenti ordinari sulle immobilizzazioni tecniche sono stati calcolati utilizzando i criteri e le aliquote riportate nella prima parte della presente nota integrativa ed è già stata oggetto di commento nelle voci dello Stato Patrimoniale.

b) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali

Tale posta ammonta a €46.338 . Gli ammortamenti ordinari sulle immobilizzazioni tecniche sono stati calcolati utilizzando i criteri e le aliquote riportate nella prima parte della presente nota integrativa.

B14) Oneri diversi di gestione

Tale posta ammonta a €109.923 ed è così composta:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Imposte di bollo	334	226	560
ICI/IMU	1.244	0	1.244
IVA indetraibile	67.233	11.656	78.889
Sopravvenienze e insussistenze passive	40	1.088	1.128
Minusvalenze di natura non finanziaria	922	-131	791
Altri oneri di gestione	36.174	-8.863	27.311
Totale	105.947	3.976	109.923

Proventi e oneri finanziari

PROVENTI E ONERI FINANZIARI

Ammontano a €-6.926 .

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Interessi e altri oneri finanziari

Ammontano a €6.926 e si riferiscono a interessi passivi bancari.

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

RICAVI DI ENTITA' O INCIDENZA ECCEZIONALI

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 13 del codice civile, si comunica che nel bilancio in esame sono iscritti ricavi di entità o incidenza eccezionali per un importo pari a € 30.568.

Riguardano i contributi erogati a favore della società in conseguenza dell'emergenza da COVID-19. Per maggiori dettagli si rinvia al commento della voce "Altri ricavi".

COSTI DI ENTITA' O INCIDENZA ECCEZIONALI

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 13 del codice civile, si comunica che non vi sono costi di entità o incidenza eccezionali.

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

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

Ammontano complessivamente a €5.278 (€1.280 nel periodo precedente).

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	Imposte correnti	Imposte relative a esercizi precedenti	Imposte differite	Imposte anticipate	Proventi (oneri) da adesione al regime consolidato fiscale /trasparenza fiscale
IRAP	5.278	0	0	0	
Totale	5.278	0	0	0	0

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

ALTRE INFORMAZIONI

Dati sull'occupazione

Dati sull'occupazione

Il numero medio del personale alle dipendenze è pari a 13.

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

Compensi agli organi sociali

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

	Amministratori
Compensi	82.569

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 9 del codice civile, si comunica che non vi sono impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Informazioni su patrimoni e finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Non vi sono patrimoni o finanziamenti destinati ad uno specifico affare, ai sensi degli artt. 2447 bis e 2447 decies del codice civile.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Operazioni con parti correlate

Le eventuali operazioni con parti correlate sono state realizzate a valori di mercato.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 n. 22 del codice civile, si comunica che non vi sono accordi non risultanti dallo stato patrimoniale.

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

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Successivamente alla chiusura dell'esercizio non si sono verificati fatti degni di rilievo tali da rendere la situazione patrimoniale, finanziaria ed economica sostanzialmente diversa da quella risultante dal bilancio.

Con riferimento ad alcuni fattori di instabilità manifestatasi nel corso dell'anno 2021 e tuttora in corso nel 2022 quali, tra gli altri, l'emergenza e la diffusione del Covid 19 (i.e. "Coronavirus"), si segnala che: (i) tali fattori non comportano delle rettifiche sui risultati patrimoniali ed economici rappresentati e (ii) allo stato attuale non è possibile determinare gli eventuali impatti patrimoniali ed economici negativi che potranno eventualmente verificarsi, ma ciò non si ritiene essere un fattore di incertezza sulla capacità della Società di continuare ad operare come un'entità in funzionamento.

La diffusione pandemica da "Covid-19", con le sue implicazioni per la salute pubblica e per le attività economiche, è un elemento che sta influenzando al ribasso in modo significativo sulla crescita globale e sulle transazioni commerciali.

Per quanto riguarda l'attività 2021, si evidenzia che la Società non ha subito conseguenze negative sulla situazione economica, patrimoniale e finanziaria grazie anche al settore in cui opera, che non è stato impattato negativamente dall'evento pandemico.

Alla luce di quanto sopra esposto, la Società ritiene che non vi siano elementi che possano ragionevolmente portare ad individuare incertezze circa la capacità della Società di continuare ad operare come un'entità in funzionamento per un prevedibile arco temporale futuro, e comunque per un periodo di almeno dodici mesi dalla data di riferimento del bilancio; di conseguenza, il bilancio d'esercizio al 31 dicembre 2021 è stato predisposto sul presupposto della continuità aziendale.

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

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

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

Azioni proprie e di società controllanti

Azioni proprie e azioni/quote di società controllanti

In adempimento a quanto previsto dall'art. 2435 - bis, comma 7 del codice civile, si forniscono le informazioni richieste dall'art.2428, comma 3, numeri 3) e 4) c.c.: a tale proposito, si comunica che la società non possiede né ha posseduto quote proprie o quote di società controllanti.

Cenni sulla gestione

L'attività prosegue regolarmente e non vi sono novità di rilievo da segnalare.

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

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

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

Per ulteriori informazioni, si rinvia al sito: <https://www.rna.gov.it/RegistroNazionaleTrasparenza/faces/pages/TrasparenzaAiuto.jspx>

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Destinazione del risultato d'esercizio

Il bilancio d'esercizio che sottoponiamo alla vostra approvazione presenta un utile di esercizio pari a €2.927 .

Vi proponiamo di approvare il Bilancio di esercizio al 31/12/2021 e Vi invitiamo a destinare l'utile d'esercizio alla copertura delle perdite di esercizi precedenti.

Nota integrativa, parte finale

L'Amministratore Unico

Federica Maffi

Dichiarazione di conformità del bilancio

Dichiarazione di conformità