

Relazione della società di revisione indipendente

ai sensi dell'articolo 14 del DLgs 27 gennaio 2010, n° 39

Ai Soci di Casa di Cura Privata Le Terrazze Srl

Relazione sulla revisione contabile del bilancio d'esercizio

Giudizio

Abbiamo svolto la revisione contabile del bilancio d'esercizio della società Casa di Cura Privata Le Terrazze Srl (la Società), costituito dallo stato patrimoniale al 31 dicembre 2020, dal conto economico, dal rendiconto finanziario per l'esercizio chiuso a tale data e dalla nota integrativa.

A nostro giudizio, il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società al 31 dicembre 2020, del risultato economico e dei flussi di cassa per l'esercizio chiuso a tale data in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.

Elementi alla base del giudizio

Abbiamo svolto la revisione contabile in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia). Le nostre responsabilità ai sensi di tali principi sono ulteriormente descritte nella sezione *Responsabilità della società di revisione per la revisione contabile del bilancio d'esercizio* della presente relazione. Siamo indipendenti rispetto alla Società in conformità alle norme e ai principi in materia di etica e di indipendenza applicabili nell'ordinamento italiano alla revisione contabile del bilancio. Riteniamo di aver acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro giudizio.

Altri aspetti

L'attività di revisione contabile si è svolta nel contesto eccezionale e del tutto imprevedibile che si è creato a causa dell'emergenza Covid-19 e dei connessi provvedimenti, anche di natura restrittiva alla circolazione, emanati dal Governo italiano a tutela della salute dei cittadini.

In considerazione di ciò, le procedure di revisione previste dagli standard professionali sono state eseguite mediante (i) una rimodulata organizzazione del personale improntata ad un ampio uso di smart working; (ii) una diversa modalità di esecuzione delle attività, anche con riferimento alla raccolta delle evidenze probative, utilizzando prevalentemente documentazione in formato elettronico trasmessaci da remoto; (iii) l'utilizzo di strumenti tecnologici per le interlocuzioni, a distanza, con i referenti aziendali e con gli organi di governance.

PricewaterhouseCoopers SpA

Sede legale: **Milano** 20145 Piazza Tre Torri 2 Tel. 02 77851 Fax 02 7785240 Capitale Sociale Euro 6.890.000,00 i.v. C.F. e P.IVA e Reg. Imprese Milano Monza Brianza Lodi 12979880155 Iscritta al n° 119644 del Registro dei Revisori Legali - Altri Uffici: **Ancona** 60131 Via Sandro Totti 1 Tel. 071 2132311 - **Bari** 70122 Via Abate Gimma 72 Tel. 080 5640211 - **Bergamo** 24121 Largo Belotti 5 Tel. 035 229691 - **Bologna** 40126 Via Angelo Finelli 8 Tel. 051 6186211 - **Brescia** 25121 Viale Duca d'Aosta 28 Tel. 030 3697501 - **Catania** 95129 Corso Italia 302 Tel. 095 7532311 - **Firenze** 50121 Viale Gramsci 15 Tel. 055 2482811 - **Genova** 16121 Piazza Piccapietra 9 Tel. 010 29041 - **Napoli** 80121 Via dei Mille 16 Tel. 081 36181 - **Padova** 35138 Via Vicenza 4 Tel. 049 873481 - **Palermo** 90141 Via Marchese Ugo 60 Tel. 091 349737 - **Parma** 43121 Viale Tanara 20/A Tel. 0521 275911 - **Pescara** 65127 Piazza Ettore Troilo 8 Tel. 085 4545711 - **Roma** 00154 Largo Fochetti 29 Tel. 06 570251 - **Torino** 10122 Corso Palestro 10 Tel. 011 556771 - **Trento** 38122 Viale della Costituzione 33 Tel. 0461 237004 - **Treviso** 31100 Viale Felissent 90 Tel. 0422 696911 - **Trieste** 34125 Via Cesare Battisti 18 Tel. 040 3480781 - **Udine** 33100 Via Poscolle 43 Tel. 0432 25789 - **Varese** 21100 Via Albuzzi 43 Tel. 0332 285039 - **Verona** 37135 Via Francia 21/C Tel. 045 8263001 - **Vicenza** 36100 Piazza Pontelandolfo 9 Tel. 0444 393311

Responsabilità degli amministratori e del collegio sindacale per il bilancio d'esercizio

Gli amministratori sono responsabili per la redazione del bilancio d'esercizio che fornisca una rappresentazione veritiera e corretta in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione e, nei termini previsti dalla legge, per quella parte del controllo interno dagli stessi ritenuta necessaria per consentire la redazione di un bilancio che non contenga errori significativi dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali.

Gli amministratori sono responsabili per la valutazione della capacità della Società di continuare ad operare come un'entità in funzionamento e, nella redazione del bilancio d'esercizio, per l'appropriatezza dell'utilizzo del presupposto della continuità aziendale, nonché per una adeguata informativa in materia. Gli amministratori utilizzano il presupposto della continuità aziendale nella redazione del bilancio d'esercizio a meno che abbiano valutato che sussistono le condizioni per la liquidazione della Società o per l'interruzione dell'attività o non abbiano alternative realistiche a tali scelte.

Il collegio sindacale ha la responsabilità della vigilanza, nei termini previsti dalla legge, sul processo di predisposizione dell'informativa finanziaria della Società.

Responsabilità della società di revisione per la revisione contabile del bilancio d'esercizio

I nostri obiettivi sono l'acquisizione di una ragionevole sicurezza che il bilancio d'esercizio nel suo complesso non contenga errori significativi, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali, e l'emissione di una relazione di revisione che includa il nostro giudizio. Per ragionevole sicurezza si intende un livello elevato di sicurezza che, tuttavia, non fornisce la garanzia che una revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia) individui sempre un errore significativo, qualora esistente. Gli errori possono derivare da frodi o da comportamenti o eventi non intenzionali e sono considerati significativi qualora ci si possa ragionevolmente attendere che essi, singolarmente o nel loro insieme, siano in grado di influenzare le decisioni economiche prese dagli utilizzatori sulla base del bilancio d'esercizio.

Nell'ambito della revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia), abbiamo esercitato il giudizio professionale e abbiamo mantenuto lo scetticismo professionale per tutta la durata della revisione contabile. Inoltre:

- abbiamo identificato e valutato i rischi di errori significativi nel bilancio d'esercizio, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali; abbiamo definito e svolto procedure di revisione in risposta a tali rischi; abbiamo acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro giudizio. Il rischio di non individuare un errore significativo dovuto a frodi è più elevato rispetto al rischio di non individuare un errore significativo derivante da comportamenti o eventi non intenzionali, poiché la frode può implicare l'esistenza di collusioni, falsificazioni, omissioni intenzionali, rappresentazioni fuorvianti o forzature del controllo interno;
- abbiamo acquisito una comprensione del controllo interno rilevante ai fini della revisione contabile allo scopo di definire procedure di revisione appropriate nelle circostanze e non per esprimere un giudizio sull'efficacia del controllo interno della Società;
- abbiamo valutato l'appropriatezza dei principi contabili utilizzati nonché la ragionevolezza delle stime contabili effettuate dagli amministratori, inclusa la relativa informativa;
- siamo giunti ad una conclusione sull'appropriatezza dell'utilizzo da parte degli amministratori del presupposto della continuità aziendale e, in base agli elementi probativi acquisiti, sull'eventuale esistenza di una incertezza significativa riguardo a eventi o

circostanze che possono far sorgere dubbi significativi sulla capacità della Società di continuare ad operare come un'entità in funzionamento. In presenza di un'incertezza significativa, siamo tenuti a richiamare l'attenzione nella relazione di revisione sulla relativa informativa di bilancio ovvero, qualora tale informativa sia inadeguata, a riflettere tale circostanza nella formulazione del nostro giudizio. Le nostre conclusioni sono basate sugli elementi probativi acquisiti fino alla data della presente relazione. Tuttavia, eventi o circostanze successivi possono comportare che la Società cessi di operare come un'entità in funzionamento;

- abbiamo valutato la presentazione, la struttura e il contenuto del bilancio d'esercizio nel suo complesso, inclusa l'informativa, e se il bilancio d'esercizio rappresenti le operazioni e gli eventi sottostanti in modo da fornire una corretta rappresentazione.

Abbiamo comunicato ai responsabili delle attività di governance, identificati ad un livello appropriato come richiesto dagli ISA Italia, tra gli altri aspetti, la portata e la tempistica pianificate per la revisione contabile e i risultati significativi emersi, incluse le eventuali carenze significative nel controllo interno identificate nel corso della revisione contabile.

Relazione su altre disposizioni di legge e regolamentari

Giudizio ai sensi dell'articolo 14, comma 2, lettera e), del DLgs 39/10

Gli amministratori di Casa di Cura Privata Le Terrazze Srl sono responsabili per la predisposizione della relazione sulla gestione di Casa di Cura Privata Le Terrazze Srl al 31 dicembre 2020, incluse la sua coerenza con il relativo bilancio d'esercizio e la sua conformità alle norme di legge.

Abbiamo svolto le procedure indicate nel principio di revisione (SA Italia) n° 720B al fine di esprimere un giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio d'esercizio di Casa di Cura Privata Le Terrazze Srl al 31 dicembre 2020 e sulla conformità della stessa alle norme di legge, nonché di rilasciare una dichiarazione su eventuali errori significativi.

A nostro giudizio, la relazione sulla gestione è coerente con il bilancio d'esercizio di Casa di Cura Privata Le Terrazze Srl al 31 dicembre 2020 ed è redatta in conformità alle norme di legge.

Con riferimento alla dichiarazione di cui all'articolo 14, comma 2, lettera e), del DLgs 39/10, rilasciata sulla base delle conoscenze e della comprensione dell'impresa e del relativo contesto acquisite nel corso dell'attività di revisione, non abbiamo nulla da riportare.

Varese, 24 giugno 2021

PricewaterhouseCoopers SpA



Carlo Rossi
(Revisore legale)

Casa di Cura Privata Le Terrazze S.r.l.

Sede in Cunardo - via Ugo Foscolo, n. 6/B
Capitale sociale Euro 1.250.000,00
C.C.I.A.A. di Varese
Codice fiscale e iscrizione Registro Imprese n. 00950160713
P.Iva: 01994660122 - Rea n. 225942

Relazione sulla gestione al 31/12/2020

Signori soci,

l'esercizio chiude con un risultato negativo pari a Euro 2.082.990. L'esercizio precedente riportava un risultato positivo pari a Euro 1.223.045.

Per quanto riguarda i commenti relativi alla formazione del bilancio, rinviamo a quanto riportato nella nota integrativa che riteniamo, in tal senso, completa e adeguata a fornire le informazioni previste dall'art. 2428 c.c..

In conformità a quanto previsto dall'art. 2428 del Codice civile, la presente relazione illustra la situazione complessiva della società, l'andamento economico della gestione e l'analisi dei principali fatti amministrativi e gestionali che hanno caratterizzato l'attività sociale.

Andamento ed evoluzione della gestione

L'esercizio 2020 è stato pesantemente condizionato dalla situazione di emergenza legata alla diffusione del virus Sars Covid-19 e alla successiva pandemia globale che ha determinato, anche in seguito alle disposizioni emanate dalle autorità competenti, una forte contrazione del volume di prestazioni erogate dalla società sia per quanto riguarda la degenza riabilitativa (causata, in primis, dal blocco dell'attività chirurgica in elezione che determina per la società il maggior numero di ricoveri riabilitativi), sia per le prestazioni ambulatoriali (limitate, per circa due mesi, alle sole prestazioni urgenti non differibili).

Tale contrazione non ha, quindi, consentito il raggiungimento degli obiettivi contrattualmente stabiliti con la Regione Lombardia per le attività erogate in convenzione con il Sistema Sanitario Regionale.

Per quanto concerne i pazienti ricoverati in regime di SSN, questi ultimi sono passati dai 1.683 casi del 2019 ai 1.247 del 2020 (-26%). Nell'ambito dell'attività ambulatoriale, il numero delle impegnative lavorate è stato pari a 42.800 (-51%); le specialità che maggiormente hanno risentito della contrazione, misurata in valore delle impegnative erogate, sono state la pneumologia (-77%), l'otorinolaringoiatria (-54%), la neurologia (-45%) e l'oculistica (-39%). Più

in generale il valore delle prestazioni ambulatoriali erogate in SSN ha registrato una diminuzione del 25,5%.

Anche le prestazioni erogate in solvenza hanno registrato un importante decremento, determinato anch'esso dalla forte contrazione della domanda. In particolare, il valore delle prestazioni di ricovero in solvenza è diminuito del 31% mentre il fatturato delle prestazioni ambulatoriali private è diminuito del 40,5%.

Parallelamente alla contrazione dei ricavi, la necessità di garantire la sicurezza di pazienti ed operatori ha determinato un sensibile incremento dei costi gestionali e, in particolar modo, degli approvvigionamenti dei cosiddetti dispositivi di protezione individuale.

Sempre in relazione alla gestione della pandemia, si sono resi necessari interventi volti alla riorganizzazione dei percorsi di utenti ed operatori al fine di evitare il possibile incrocio di flussi. Inoltre, allo scopo di evitare possibili assembramenti, è stata individuata ed attrezzata, nel rispetto di quanto previsto dagli interventi normativi in materia, una nuova area di attesa per le prestazioni ambulatoriali. I principali punti di ingresso della società sono stati dotati della strumentazione necessaria alla verifica dei requisiti per l'accesso che è stato opportunamente regolamentato da apposite procedure.

Per la sicurezza degli operatori coinvolti, sono state installate barriere protettive per le postazioni di lavoro che ne risultavano sprovviste (centralino, segreteria della diagnostica per immagini, ufficio economato, postazioni infermieristica ambulatoriale). A tutela del personale sono, inoltre, stati istituiti controlli di sorveglianza sanitaria attraverso l'esecuzione di tamponi molecolari oltre a test sierologici, volti a prevenire possibili focolai.

Inoltre, i locali della società sono stati oggetto di una costante attività di sanificazione, programmata secondo un preciso calendario stabilito dalla direzione sanitaria.

Durante la fase di massima emergenza è stato attivato un reparto per la gestione di pazienti Covid positivi, nel quale, in seguito alle segnalazioni pervenute al portale regionale creato ad hoc per tali richieste, sono stati ricoverati pazienti in via di guarigione dal virus. Anche l'allestimento di questo reparto ha richiesto l'adozione di soluzioni logistiche, procedure organizzative e di coordinamento dei flussi appositamente predisposte per una corretta gestione.

Sul fronte dei costi si segnala, infine, il rinnovo del contratto Aiop per il personale non medico, che risultava scaduto dal 2010 e alla cui copertura contribuirà per il 50% l'incremento del budget ricoveri e delle relative tariffe Regione Lombardia.

In data 7 febbraio 2020 è stato approvato il progetto di fusione mediante incorporazione della società controllata "Ambulatorio di Medicina Sportiva S.r.l.", in seguito all'acquisizione delle rispettive quote. La fusione è divenuta operativa in seguito alla registrazione presso la Camera di Commercio di Varese con decorrenza 3 giugno 2020.

Nel corso dell'esercizio 2020 sono terminati i lavori di ristrutturazione dell'immobile sito in Varese, via Medaglie D'Oro destinato ad attività ambulatoriale, con conseguente decorrenza dei canoni previsti dal contratto di locazione finanziaria sottoscritto in data 20 dicembre 2018 con la società "UBI Leasing S.p.A.". Si è quindi proceduto, terminato il relativo iter autorizzativo da parte di ATS Insubria, al trasferimento delle attività di medicina sportiva e delle attività della società "Campus Medico S.r.l." (partecipata al 100% dalla società) in precedenza svolte presso l'immobile sito in Varese, via Pirandello.

Le attività riferibili al "Poliambulatorio Le Terrazze Varese" risultano, invece, ancora in fase di autorizzazione ed accreditamento da parte di ATS Insubria.

Per quanto concerne i provvedimenti normativi nazionali emanati al fine di:

- riconoscere ristori per le prestazioni non erogate in virtù della sospensione dell'attività legata all'emergenza pandemica in atto;
- riconoscere specifiche remunerazioni a copertura dei maggiori costi sostenuti per l'allestimento di reparti creati per la gestione dell'emergenza sanitaria;
- definire incrementi tariffari per le prestazioni rese a pazienti Covid-19,

la mancata approvazione di specifiche norme applicative in materia non ha consentito una ragionevole quantificazione, in bilancio, degli effetti che tali generiche previsioni sono in grado di poter determinare.

L'impossibilità di procedere alla quantificazione degli effetti derivanti dall'applicazione dei provvedimenti sopra citati nonché l'erogazione da parte di ATS Insubria, nel rispetto di quanto stabilito nelle delibere approvate da parte della Regione Lombardia, di acconti che si sono rilevati superiori alla produzione effettiva, hanno determinato la necessità, nel rispetto del principio di prudenza, di accantonare un fondo rischi per l'importo pari a Euro 792.621, che ha inciso in misura significativa sul risultato del corrente esercizio.

Oltre a quanto sopra esposto, per una migliore visione dell'andamento della gestione, nelle tabelle che seguono vengono proposti alcuni indici di bilancio con raffronto con l'esercizio precedente.

Indici di solidità

| Descrizione | Esercizio corrente | Esercizio precedente |
|---------------------------|---------------------------|-----------------------------|
| Rigidità degli impieghi | 37,01% | 25,57% |
| Elasticità degli impieghi | 62,99% | 74,43% |
| Autonomia finanziaria | 49,54% | 59,28% |

Anche per l'esercizio in commento, nonostante gli indici presentino un lieve decremento rispetto all'esercizio precedente, emerge comunque una buona autonomia finanziaria che denota la possibilità per la società di non dover, necessariamente, ricorrere a capitale di terzi per finanziare gli investimenti.

Nel dettaglio, l'indice di autonomia finanziaria esprime il rapporto tra i mezzi propri e il totale dei finanziamenti. Il valore ottenuto evidenzia una struttura finanziaria in equilibrio e soddisfacente.

Indici di liquidità

| Descrizione | Esercizio corrente | Esercizio precedente |
|----------------------|--------------------|----------------------|
| Liquidità primaria | 1,72 | 2,36 |
| Liquidità secondaria | 1,78 | 2,39 |

Anche con riferimento agli indici sopra indicati, ancorché in lieve decremento, si evidenzia quanto segue: l'indice di liquidità primaria mette in rapporto le attività correnti (al netto del magazzino) con le passività correnti. Il valore ottenuto indica una buona capacità aziendale di far fronte ai debiti a breve scadenza, mediante l'utilizzo della liquidità corrente.

L'indice di liquidità secondaria pone in rapporto le attività correnti, compreso il magazzino, e le passività correnti. Anche in questo caso è giudicato soddisfacente e segnala la mancanza di problemi di liquidità da parte della società.

Ambiente, sicurezza, salute e personale

Come già ampiamente evidenziato nel paragrafo "andamento ed evoluzione della gestione", la società ha adottato tutte le procedure e le misure necessarie secondo quanto previsto dalle norme anti - Covid.

La società, a far data dall'anno 2011, ha deliberato di adottare il modello organizzativo ex L. n. 231/2001, per regolamentare in modo preciso e puntuale tutte le procedure operative e ha, altresì, nominato l'organismo di vigilanza preposto a tale funzione.

Nel corso dell'esercizio in commento è proseguita l'attenta e scrupolosa applicazione della normativa prevista dalla L. n. 81/08; la società ha ottemperato, infatti, a tutti gli obblighi previsti dal legislatore garantendo la formazione delle risorse, sia di base che specialistiche, con particolare riguardo alle figure preposte individuate dalla normativa.

La società ha provveduto, con il supporto di consulenti specializzati in materia, ad adottare quanto richiesto in ottemperanza ai contenuti del Regolamento Europeo 679/2016 in tema di *privacy*. È stata, quindi, eseguita una attenta analisi e revisione dell'impianto esistente, attraverso la mappatura di tutti i trattamenti di dati effettuati, analizzandone gli aspetti organizzativi, procedurali e documentali, giungendo ad una valutazione dell'impatto degli stessi, soprattutto in considerazione dell'incorporazione della società "Ambulatorio di medicina sportiva S.r.l."

Si conferma il rapporto di collaborazione con la società "Malpensa Med S.r.l." per la prevenzione e la medicina del lavoro, medico competente e medico autorizzato.

Descrizioni dei principali rischi e incertezze cui la società è esposta

Rischio di liquidità

Il rischio di liquidità, ossia la difficoltà o l'impossibilità di adempiere alle obbligazioni assunte dalla società è da considerarsi remoto poiché sussistono più che adeguate disponibilità liquide oltre che la possibilità di accedere a finanziamenti bancari.

Rischio di capitale

Si ritiene che non sussista alcun rischio di capitale, essendo la società adeguatamente capitalizzata in rapporto alle proprie dimensioni e al mercato di riferimento.

Rischio di credito

Pare doveroso evidenziare quanto sia ormai consolidata la posizione aziendale in relazione all'accreditamento, che – comunque – prevede la necessità di una periodica contrattualizzazione, conclusasi, anche per l'anno 2020, con la sottoscrizione del contratto. La società non presenta alcun rischio di credito.

Rischio tasso di cambio

La società non presenta rischi derivanti dalla fluttuazione dei tassi di cambio.

Strumenti finanziari

Ai sensi dell'art. 2428, comma 2, numero 6 *bis* del codice civile, si precisa che la società non utilizza strumenti finanziari derivati.

Attività di ricerca e sviluppo

Ai sensi dell'art. 2428, comma 2, numero 1 si dà atto che nel corso dell'esercizio la società non ha svolto attività di ricerca e sviluppo.

Investimenti

Come già indicato in nota integrativa, la società ha sottoscritto nuovi contratti di locazione finanziaria con la società "BNL Leasing S.p.A." per l'acquisto di attrezzature biomediche, tra cui l'apparecchiatura di risonanza magnetica da 1,5 Tesla, la Tac, il mammografo dotato di tomosintesi, l'apparecchiatura radiologica, il densitometro osseo, l'ortopantomografo e l'ecografo, destinate alla sede del "Poliambulatorio Le Terrazze Varese" e con il mese di novembre sono state completate le attività di installazione e collaudo di tutti gli impianti e attrezzature presso lo stesso. Contestualmente, si è conclusa l'operazione di ristrutturazione

edilizia dell'immobile sito in Varese, via Medaglie D'Oro destinato alla sede del "Poliambulatorio Le Terrazze Varese"; tale operazione ha comportato significativi investimenti per la società.

Informativa sull'attività di direzione e coordinamento e rapporti con imprese del gruppo

Ai sensi dell'art. 2497 e segg. c.c. si specifica che la società non è soggetta all'attività di direzione e coordinamento da parte di società o enti.

Fatti di rilievo dopo la chiusura dell'esercizio

Si segnala che nel corso del mese di gennaio 2021, ATS Insubria ha concluso l'iter autorizzativo e di accreditamento delle attività svolte come "Poliambulatorio Le Terrazze Varese" presso l'immobile di Varese, via Medaglie d'Oro. La struttura ha, quindi, iniziato a erogare le proprie prestazioni a partire dal 25 gennaio 2021.

Rapporti con imprese controllate, collegate, controllanti e consociate

La società è partecipata da persone fisiche e, conseguentemente, non ha intrattenuto rapporti con società controllanti. Informazioni in merito ai rapporti con le parti correlate sono fornite nella nota integrativa.

Azioni proprie e azioni/quote di società controllanti

Si precisa che la società non può detenere azioni proprie in ragione della (propria) natura giuridica; inoltre, essendo partecipata unicamente da persone fisiche, non può detenere quote o azioni di società controllanti.

Sedi secondarie

Ai sensi del comma 4 dell'art. 2428 c.c., si precisa che la società ha istituito la sede secondaria in Varese, via Medaglie d'Oro.

Cunardo, 8 giugno 2021

Il presidente del consiglio di amministrazione
sig.ra Antonia Franchini

CASA DI CURA PRIVATA LE TERRAZZE S.R.L.

Bilancio di esercizio al 31-12-2020

| Dati anagrafici | |
|--|-------------------------------------|
| Sede in | VIA U. FOSCOLO 6/b CUNARDO VA |
| Codice Fiscale | 00950160713 |
| Numero Rea | VA 225942 |
| P.I. | 01994660122 |
| Capitale Sociale Euro | 1.250.000 i.v. |
| Forma giuridica | SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA |
| Settore di attività prevalente (ATECO) | 861020 |
| Società in liquidazione | no |
| Società con socio unico | no |
| Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento | no |
| Appartenenza a un gruppo | no |

Stato patrimoniale

| | 31-12-2020 | 31-12-2019 |
|--|------------------|------------------|
| Stato patrimoniale | | |
| Attivo | | |
| B) Immobilizzazioni | | |
| I - Immobilizzazioni immateriali | | |
| 1) costi di impianto e di ampliamento | 11.229 | 388 |
| 3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno | 29.102 | 38.612 |
| 5) avviamento | 446.801 | - |
| 7) altre | 1.474.856 | 301.857 |
| Totale immobilizzazioni immateriali | 1.961.988 | 340.857 |
| II - Immobilizzazioni materiali | | |
| 1) terreni e fabbricati | 2.025.765 | 2.025.766 |
| 2) impianti e macchinario | - | 579 |
| 3) attrezzature industriali e commerciali | 363.122 | 228.114 |
| 4) altri beni | 127.019 | 129.441 |
| Totale immobilizzazioni materiali | 2.515.906 | 2.383.900 |
| III - Immobilizzazioni finanziarie | | |
| 1) partecipazioni in | | |
| a) imprese controllate | 166.695 | 855.610 |
| Totale partecipazioni | 166.695 | 855.610 |
| 2) crediti | | |
| d-bis) verso altri | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 1.950 | - |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 1.950 | 1.608 |
| Totale crediti verso altri | 1.950 | 1.608 |
| Totale crediti | 1.950 | 1.608 |
| Totale immobilizzazioni finanziarie | 168.645 | 857.218 |
| Totale immobilizzazioni (B) | 4.646.539 | 3.581.975 |
| C) Attivo circolante | | |
| I - Rimanenze | | |
| 4) prodotti finiti e merci | 266.140 | 137.400 |
| Totale rimanenze | 266.140 | 137.400 |
| II - Crediti | | |
| 1) verso clienti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 394.752 | 2.597.184 |
| Totale crediti verso clienti | 394.752 | 2.597.184 |
| 5-bis) crediti tributari | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 755.216 | 814 |
| Totale crediti tributari | 755.216 | 814 |
| 5-ter) imposte anticipate | 594.650 | - |
| 5-quater) verso altri | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 62.006 | 49.413 |
| Totale crediti verso altri | 62.006 | 49.413 |
| Totale crediti | 1.806.624 | 2.647.411 |
| IV - Disponibilità liquide | | |
| 1) depositi bancari e postali | 3.042.142 | 1.363.655 |
| 3) danaro e valori in cassa | 7.110 | 2.147 |
| Totale disponibilità liquide | 3.049.252 | 1.365.802 |

| | | |
|---|-------------|------------|
| Totale attivo circolante (C) | 5.122.016 | 4.150.613 |
| D) Ratei e risconti | 2.786.633 | 6.274.611 |
| Totale attivo | 12.555.188 | 14.007.199 |
| Passivo | | |
| A) Patrimonio netto | | |
| I - Capitale | 1.250.000 | 1.250.000 |
| III - Riserve di rivalutazione | 396.453 | 396.453 |
| IV - Riserva legale | 250.000 | 250.000 |
| VI - Altre riserve, distintamente indicate | | |
| Riserva straordinaria | 6.406.564 | 5.183.519 |
| Varie altre riserve | (1) | (1) |
| Totale altre riserve | 6.406.563 | 5.183.518 |
| IX - Utile (perdita) dell'esercizio | (2.082.990) | 1.223.045 |
| Totale patrimonio netto | 6.220.026 | 8.303.016 |
| B) Fondi per rischi e oneri | | |
| 1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili | 240.018 | 240.018 |
| 4) altri | 792.621 | - |
| Totale fondi per rischi ed oneri | 1.032.639 | 240.018 |
| C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato | 548.791 | 514.100 |
| D) Debiti | | |
| 4) debiti verso banche | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 303.281 | 325.097 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 306.634 | 584.779 |
| Totale debiti verso banche | 609.915 | 909.876 |
| 6) acconti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 18.973 | 18.973 |
| Totale acconti | 18.973 | 18.973 |
| 7) debiti verso fornitori | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 2.259.331 | 2.018.894 |
| Totale debiti verso fornitori | 2.259.331 | 2.018.894 |
| 12) debiti tributari | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 348.353 | 540.186 |
| Totale debiti tributari | 348.353 | 540.186 |
| 13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 406.107 | 432.114 |
| Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 406.107 | 432.114 |
| 14) altri debiti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 1.073.772 | 1.004.198 |
| Totale altri debiti | 1.073.772 | 1.004.198 |
| Totale debiti | 4.716.451 | 4.924.241 |
| E) Ratei e risconti | 37.281 | 25.824 |
| Totale passivo | 12.555.188 | 14.007.199 |

Conto economico

| | 31-12-2020 | 31-12-2019 |
|---|-------------|------------|
| Conto economico | | |
| A) Valore della produzione | | |
| 1) ricavi delle vendite e delle prestazioni | 19.470.361 | 22.174.793 |
| 5) altri ricavi e proventi | | |
| altri | 200.868 | 148.806 |
| Totale altri ricavi e proventi | 200.868 | 148.806 |
| Totale valore della produzione | 19.671.229 | 22.323.599 |
| B) Costi della produzione | | |
| 6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci | 2.353.554 | 1.937.450 |
| 7) per servizi | 5.507.679 | 5.642.955 |
| 8) per godimento di beni di terzi | 3.742.774 | 3.522.878 |
| 9) per il personale | | |
| a) salari e stipendi | 5.646.935 | 5.062.931 |
| b) oneri sociali | 1.622.877 | 1.506.380 |
| c) trattamento di fine rapporto | 393.879 | 368.282 |
| Totale costi per il personale | 7.663.691 | 6.937.593 |
| 10) ammortamenti e svalutazioni | | |
| a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali | 216.977 | 62.318 |
| b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali | 107.469 | 103.113 |
| Totale ammortamenti e svalutazioni | 324.446 | 165.431 |
| 11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci | (128.740) | (15.906) |
| 12) accantonamenti per rischi | 792.621 | - |
| 14) oneri diversi di gestione | 2.005.183 | 2.323.916 |
| Totale costi della produzione | 22.261.208 | 20.514.317 |
| Differenza tra valore e costi della produzione (A - B) | (2.589.979) | 1.809.282 |
| C) Proventi e oneri finanziari | | |
| 16) altri proventi finanziari | | |
| d) proventi diversi dai precedenti | | |
| altri | 1.008 | 508 |
| Totale proventi diversi dai precedenti | 1.008 | 508 |
| Totale altri proventi finanziari | 1.008 | 508 |
| 17) interessi e altri oneri finanziari | | |
| altri | 85.027 | 11.804 |
| Totale interessi e altri oneri finanziari | 85.027 | 11.804 |
| Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis) | (84.019) | (11.296) |
| Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D) | (2.673.998) | 1.797.986 |
| 20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | | |
| imposte correnti | 3.642 | 574.941 |
| imposte differite e anticipate | (594.650) | - |
| Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | (591.008) | 574.941 |
| 21) Utile (perdita) dell'esercizio | (2.082.990) | 1.223.045 |

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

| | 31-12-2020 | 31-12-2019 |
|---|-------------|-------------|
| Rendiconto finanziario, metodo indiretto | | |
| A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto) | | |
| Utile (perdita) dell'esercizio | (2.082.990) | 1.223.045 |
| Imposte sul reddito | (591.008) | 574.941 |
| Interessi passivi/(attivi) | 84.019 | 11.296 |
| (Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività | - | (700) |
| 1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione | (2.589.979) | 1.808.582 |
| Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto | | |
| Accantonamenti ai fondi | 1.186.500 | 368.282 |
| Ammortamenti delle immobilizzazioni | 324.446 | 165.431 |
| Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto | 1.510.946 | 533.713 |
| 2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto | (1.079.033) | 2.342.295 |
| Variazioni del capitale circolante netto | | |
| Decremento/(Incremento) delle rimanenze | (128.740) | (15.906) |
| Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti | 2.254.360 | (1.512.852) |
| Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori | 181.416 | 473.762 |
| Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi | 3.488.902 | (2.777.263) |
| Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi | 11.351 | (1.770) |
| Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto | (286.281) | (123.384) |
| Totale variazioni del capitale circolante netto | 5.521.008 | (3.957.413) |
| 3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto | 4.441.975 | (1.615.118) |
| Altre rettifiche | | |
| Interessi incassati/(pagati) | (84.019) | (11.296) |
| (Imposte sul reddito pagate) | (632.573) | (230.381) |
| (Utilizzo dei fondi) | (398.184) | (396.140) |
| Totale altre rettifiche | (1.114.776) | (637.817) |
| Flusso finanziario dell'attività operativa (A) | 3.327.199 | (2.252.935) |
| B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento | | |
| Immobilizzazioni materiali | | |
| (Investimenti) | (222.975) | (160.058) |
| Disinvestimenti | - | 700 |
| Immobilizzazioni immateriali | | |
| (Investimenti) | (1.368.548) | (39.091) |
| Immobilizzazioni finanziarie | | |
| (Investimenti) | (11.427) | (5.610) |
| (Acquisizione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide) | 259.164 | - |
| Flusso finanziario dell'attività di investimento (B) | (1.343.786) | (204.059) |
| C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento | | |
| Mezzi di terzi | | |
| (Rimborso finanziamenti) | (299.961) | (296.684) |
| Mezzi propri | | |
| (Rimborso di capitale) | - | (2) |
| (Dividendi e acconti su dividendi pagati) | (2) | - |
| Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C) | (299.963) | (296.686) |
| Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C) | 1.683.450 | (2.753.680) |

| | | |
|---|-----------|-----------|
| Disponibilità liquide a inizio esercizio | | |
| Depositi bancari e postali | 1.363.655 | 4.113.741 |
| Danaro e valori in cassa | 2.147 | 5.741 |
| Totale disponibilità liquide a inizio esercizio | 1.365.802 | 4.119.482 |
| Disponibilità liquide a fine esercizio | | |
| Depositi bancari e postali | 3.042.142 | 1.363.655 |
| Danaro e valori in cassa | 7.110 | 2.147 |
| Totale disponibilità liquide a fine esercizio | 3.049.252 | 1.365.802 |

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

Nota integrativa, parte iniziale

PREMESSA

Il bilancio chiuso al 31/12/2020, di cui la presente nota integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423, primo comma del codice civile, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto conformemente agli articoli 2423, 2423 ter, 2424, 2424 bis, 2425, 2425 bis, 2425 ter del codice civile, secondo principi di redazione conformi a quanto stabilito dall'art. 2423 bis e criteri di valutazione di cui all'art. 2426 c.c..

Il bilancio risulta composto dai seguenti elementi:

- stato patrimoniale;
- conto economico;
- rendiconto finanziario;
- nota integrativa.

La presente nota integrativa ha la funzione di fornire l'illustrazione, l'analisi e, in taluni casi, un'integrazione dei dati di bilancio e contiene le informazioni richieste dall'art. 2427 del codice civile, in linea con le modifiche normative introdotte dal D.Lgs n. 139/15 e con i principi contabili predisposti dall'Organismo Italiano di Contabilità.

I criteri di valutazione di cui all'art. 2426 del 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.

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

Per l'approvazione del bilancio d'esercizio chiuso al 31/12/2020, ai sensi di quanto disposto dall'art. 3, comma 6 del D.L. n. 183/2020, ci si è avvalsi del maggior termine di 180 giorni, in considerazione delle numerose difficoltà interpretative e applicative che alcune modifiche normative hanno comportato per far fronte all'emergenza sanitaria "Covid-19".

Principi di redazione

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

- valutare le singole voci secondo prudenza ed in previsione di una normale continuità aziendale;
- includere i soli utili effettivamente realizzati nel corso dell'esercizio;
- determinare i proventi ed i costi nel rispetto della competenza temporale, 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 applicati

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 storico di acquisto ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi.

Il software è stato ammortizzato utilizzando un'aliquota pari al 20%.

Le migliorie su beni di terzi condotti in locazione sono ammortizzate con una aliquota coerente con la durata del contratto di locazione.

I costi di impianto e ampliamento sono stati iscritti nell'attivo con il consenso del collegio sindacale.

L'avviamento è stato iscritto nell'attivo con il consenso del collegio sindacale e viene ammortizzato in quote costanti in dieci esercizi.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono rilevate alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi ai beni acquistati e sono iscritte, nel limite del valore recuperabile, al costo di acquisto al netto dei relativi fondi di ammortamento.

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.

Si precisa inoltre che, sebbene il nuovo O.I.C. n. 16 preveda, a decorrere dall'esercizio 2016, l'obbligo di ammortizzare non solo i beni immobili strumentali ma anche quelli abitativi, lo stesso principio prevede anche la possibilità di applicare il nuovo principio prospetticamente ovvero relativamente agli immobili acquistati a far data del 1 gennaio 2016.

Tenuto conto che l'acquisto degli immobili abitativi della società risale ad anni antecedenti, anche nell'esercizio in esame, non si è, quindi, proceduto ad effettuare alcun ammortamento.

Sono state applicate aliquote che rispecchiano il risultato dei piani di ammortamento tecnici, confermate dalle realtà aziendali e ridotte del 50% per le acquisizioni avvenute nel corso dell'esercizio.

Di seguito sono specificate le aliquote applicate:

impianti generici: 15%

impianti specifici: 12,5%

attrezzature specifiche: 12,5%

attrezzature generiche: 25%

altri beni:

– mobili e arredi: 10%

– macchine ufficio elettroniche: 20%

– biancheria: 40%

Il costo di alcuni beni è stato rivalutato in applicazione di specifiche leggi di rivalutazione ed, in ogni caso, non eccede il valore recuperabile.

Partecipazioni

Le partecipazioni sono classificate nell'attivo immobilizzato ovvero nell'attivo circolante sulla base della loro destinazione.

L'iscrizione iniziale è effettuata al costo di acquisto o di acquisizione, comprensivo dei costi accessori.

La partecipazione immobilizzata è stata valutata attribuendo 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'O.I.C. 21, par. da 31 a 41, si è proceduto alla rettifica del costo.

Se nell'esercizio sono venute meno le condizioni che avevano determinato nei precedenti esercizi una rettifica di valore, si è proceduto al ripristino (di valore) determinato sulla base dell'O.I.C. 21, par. 42 e 43.

Immobilizzazioni finanziarie

I crediti iscritti tra le immobilizzazioni finanziarie sono esposti al costo.

Rimanenze

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

Crediti

I crediti appostati nell'attivo circolante sono iscritti al valore di presunto realizzo; non è stato applicato il criterio del costo ammortizzato in quanto gli effetti della relativa applicazione sono irrilevanti (scadenza inferiore ai 12 mesi).

Crediti per imposte anticipate

Le attività per imposte anticipate sono state rilevate in quanto vi è ragionevole certezza che la società realizzerà, negli esercizi successivi, redditi imponibili non inferiori alle differenze temporanee che si andranno ad annullare.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono esposte al loro valore nominale.

Ratei e risconti

I ratei e i risconti sono stati iscritti sulla base del principio della competenza economico temporale.

Fondi per rischi ed oneri

I fondi per rischi e oneri sono stati accantonati in misura da coprire adeguatamente le perdite e i debiti determinabili in quanto a natura e certezza o probabilità dell'evento ma non definiti in rapporto all'ammontare o alla data di sorgenza. Gli stanziamenti riflettono la migliore stima possibile sulla base degli elementi a disposizione.

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.

Il trattamento di fine rapporto maturando è destinato ai fondi pensione o al fondo di tesoreria istituito presso l'Inps. Il fondo di tesoreria, in base all'art. 1, c. 5 della Legge Finanziaria 2007, "garantisce ai lavoratori dipendenti del settore privato l'erogazione dei trattamenti di fine rapporto di cui all'art. 2120 c.c., per la quota corrispondente ai versamenti allo stesso effettuati".

Debiti

I debiti ai sensi dell'art. 2426, comma 1, numero 8 del codice civile, sono rilevati secondo il criterio del costo ammortizzato, a eccezione dei debiti per i quali gli effetti dell'applicazione del costo ammortizzato, ai sensi dell'art. 2423 comma 4 del codice civile, sono irrilevanti (scadenza inferiore ai 12 mesi). Per il principio di rilevanza già richiamato, non sono stati attualizzati i debiti nel caso in cui il tasso d'interesse desumibile dalle condizioni contrattuali non sia significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato

Si è inoltre tenuto conto del 'fattore temporale' di cui all'art. 2426, comma 1 numero 8, operando l'attualizzazione dei debiti scadenti oltre i 12 mesi nel caso di differenza significativa tra tasso di interesse effettivo e tasso di mercato.

I debiti per i quali non è stato applicato il criterio del costo ammortizzato sono stati rilevati al valore nominale.

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 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 fosse ammessa, sono iscritti al netto di acconti, ritenute d'acconto e crediti d'imposta.

Operazioni di locazione finanziaria

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

Imposte

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza e determinate secondo le aliquote e norme vigenti.

Impegni, garanzie e beni di terzi

I rischi relativi a garanzie concesse, personali o reali, per debiti altrui sono stati indicati per un importo pari alla garanzia prestata.

Costi e ricavi

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

Si precisa che le transazioni economiche e finanziarie con parti correlate sono state effettuate a normali condizioni di mercato.

Nota integrativa, attivo

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono pari a Euro 1.961.988 (Euro 340.857 nel precedente esercizio).

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

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

| | Costi di impianto e di ampliamento | Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno | Avviamento | Altre immobilizzazioni immateriali | Totale immobilizzazioni immateriali |
|--|------------------------------------|---|------------|------------------------------------|-------------------------------------|
| Valore di inizio esercizio | | | | | |
| Costo | 16.969 | 342.116 | 3.161.338 | 608.710 | 4.129.133 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 16.581 | 303.504 | 3.161.338 | 306.853 | 3.788.276 |
| Valore di bilancio | 388 | 38.612 | - | 301.857 | 340.857 |
| Variazioni nell'esercizio | | | | | |
| Incrementi per acquisizioni | 14.036 | 29.670 | 496.446 | 1.318.827 | 1.858.979 |
| Ammortamento dell'esercizio | 3.195 | 342.684 | 49.645 | 145.829 | 541.353 |
| Totale variazioni | 10.841 | (313.014) | 446.801 | 1.172.998 | 1.317.626 |
| Valore di fine esercizio | | | | | |
| Costo | 29.243 | 371.786 | 496.446 | 1.927.538 | 2.825.013 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 18.014 | 342.684 | 49.645 | 452.682 | 863.025 |
| Valore di bilancio | 11.229 | 29.102 | 446.801 | 1.474.856 | 1.961.988 |

L'incremento significativo della voce "Altre immobilizzazioni immateriali" si riferisce ai lavori di miglioria effettuati sull'immobile condotto in locazione finanziaria sito in Varese via Medaglie D'Oro.

L'avviamento deriva dalla fusione per incorporazione della società controllata "Ambulatorio di Medicina Sportiva S.r.l.".

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono pari a Euro 2.515.906 (Euro 2.383.900 nel precedente esercizio).

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

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

| | Terreni e fabbricati | Impianti e macchinario | Attrezzature industriali e commerciali | Altre immobilizzazioni materiali | Totale Immobilizzazioni materiali |
|--|----------------------|------------------------|--|----------------------------------|-----------------------------------|
| Valore di inizio esercizio | | | | | |
| Costo | 2.138.256 | 444.933 | 1.643.777 | 2.030.210 | 6.257.176 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 112.490 | 444.354 | 1.415.663 | 1.900.769 | 3.873.276 |
| Valore di bilancio | 2.025.766 | 579 | 228.114 | 129.441 | 2.383.900 |
| Variazioni nell'esercizio | | | | | |

| | Terreni e fabbricati | Impianti e macchinario | Attrezzature industriali e commerciali | Altre immobilizzazioni materiali | Totale Immobilizzazioni materiali |
|-----------------------------------|----------------------|------------------------|--|----------------------------------|-----------------------------------|
| Incrementi per acquisizioni | - | - | 237.795 | 55.905 | 293.700 |
| Ammortamento dell'esercizio | - | 579 | 61.512 | 45.378 | 107.469 |
| Totale variazioni | - | (579) | 176.283 | 10.527 | 186.231 |
| Valore di fine esercizio | | | | | |
| Costo | 2.138.255 | 444.933 | 1.881.572 | 2.115.130 | 6.579.890 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 112.490 | 444.933 | 1.518.450 | 1.988.111 | 4.063.984 |
| Valore di bilancio | 2.025.765 | - | 363.122 | 127.019 | 2.515.906 |

L'incremento della voce "Attrezzature industriali e commerciali" comprende, principalmente, il valore delle attrezzature facenti capo alla società controllata e incorporata "Ambulatorio di Medicina Sportiva S.r.l." di Euro 53.650 e la Gabbia di Faraday relativa alla risonanza magnetica situata presso la sede di Varese, pari a Euro 81.673.

Rivalutazione delle immobilizzazioni immateriali e materiali

Ai sensi della L. 2/2009, la società ha provveduto a rivalutare alcuni beni materiali e, precisamente:

- immobile (Cunardo, via Foscolo n. 6), Euro 244.147;
- immobile (Cunardo, via Foscolo n. 5), Euro 110.209;
- immobile (Ghirla, via Valganna), Euro 23.135;
- terreno non edificabile (Cunardo), Euro 25.000.

Si precisa che la rivalutazione è stata effettuata nell'esercizio 2008.

Operazioni di locazione finanziaria

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

| | Importo |
|---|-----------|
| Ammontare complessivo dei beni in locazione finanziaria al termine dell'esercizio | 8.448.374 |
| Ammortamenti che sarebbero stati di competenza dell'esercizio | 288.218 |
| Valore attuale delle rate di canone non scadute al termine dell'esercizio | 5.672.317 |
| Oneri finanziari di competenza dell'esercizio sulla base del tasso d'interesse effettivo | 31.393 |

Si precisa che nel corso dell'esercizio sono stati sottoscritti n. 12 contratti di locazione finanziaria per l'acquisto di attrezzature biomediche destinate alla sede di Varese ed è iniziato il contratto di locazione finanziaria avente ad oggetto l'immobile sito in Varese, via Medaglie D'Oro.

Immobilizzazioni finanziarie

Le partecipazioni comprese nelle immobilizzazioni finanziarie sono pari a Euro 166.695 (Euro 855.610 nel precedente esercizio).

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

La voce risulta così composta.

| | Partecipazioni in imprese controllate | Totale Partecipazioni |
|-----------------------------------|---------------------------------------|-----------------------|
| Valore di inizio esercizio | | |
| Costo | 855.610 | 855.610 |
| Valore di bilancio | 855.610 | 855.610 |

| | Partecipazioni in imprese controllate | Totale Partecipazioni |
|----------------------------------|---------------------------------------|-----------------------|
| Variazioni nell'esercizio | | |
| Altre variazioni | (688.915) | (688.915) |
| Totale variazioni | (688.915) | (688.915) |
| Valore di fine esercizio | | |
| Costo | 166.695 | 166.695 |
| Valore di bilancio | 166.695 | 166.695 |

Si precisa che nel corso dell'esercizio è avvenuta la fusione per incorporazione della società "Ambulatorio di Medicina Sportiva S.r.l." e, di conseguenza, al 31.12.2020 non risulta più iscritta la relativa partecipazione.

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

I crediti compresi nelle immobilizzazioni finanziarie sono pari a Euro 1.950.

| | Valore di inizio esercizio | Variazioni nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio | Quota scadente oltre l'esercizio |
|--|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| Crediti immobilizzati verso altri | 1.608 | 342 | 1.950 | 1.950 | 1.950 |
| Totale crediti immobilizzati | 1.608 | 342 | 1.950 | 1.950 | - |

Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese controllate

Vengono, di seguito, riportati i dati relativi alle partecipazioni in imprese controllate, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 5 del codice civile. Si precisa che i dati sono relativi al bilancio chiuso al 31.12.2019.

Si precisa che la partecipazione nella società "Campus Medico S.r.l.", ancorché la stessa presenti una perdita d'esercizio, non è stata svalutata in quanto non si tratta di perdita durevole di valore.

| Denominazione | Città, se in Italia, o Stato estero | Capitale in euro | Utile (Perdita) ultimo esercizio in euro | Quota posseduta in % | Valore a bilancio o corrispondente credito |
|---|-------------------------------------|------------------|--|----------------------|--|
| Campus Medico S.r.l. a socio unico | Italia | 10.000 | (11.085) | 100,00% | 166.695 |

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

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

| Area geografica | Crediti immobilizzati verso altri | Totale crediti immobilizzati |
|-----------------|-----------------------------------|------------------------------|
| Italia | 1.950 | 1.950 |
| Totale | 1.950 | 1.950 |

Crediti immobilizzati relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6-ter del codice civile, si segnala che non sussistono crediti immobilizzati derivanti da operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

Ai sensi dell'art. 2427 bis, comma 1, numero 2 lettera a) del codice civile, si precisa che non vi sono immobilizzazioni finanziarie iscritte ad un valore superiore al loro *fair value*.

Attivo circolante

Rimanenze

Le rimanenze comprese nell'attivo circolante sono pari a Euro 266.140 (Euro 137.400 nel precedente esercizio).

La voce si è così movimentata ed è rappresentata dai medicinali utilizzati per la cura dei pazienti.

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|--------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Prodotti finiti e merci | 137.400 | 128.740 | 266.140 |
| Totale rimanenze | 137.400 | 128.740 | 266.140 |

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari a Euro 1.806.624 (Euro 2.647.411 nel precedente esercizio).

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio |
|--|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|
| Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante | 2.597.184 | (2.202.432) | 394.752 | 394.752 |
| Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante | 814 | 754.402 | 755.216 | 755.216 |
| Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante | - | 594.650 | 594.650 | |
| Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante | 49.413 | 12.593 | 62.006 | 62.006 |
| Totale crediti iscritti nell'attivo circolante | 2.647.411 | (840.787) | 1.806.624 | 1.211.974 |

La voce "Crediti verso clienti" comprende crediti documentati da fatture, pari a Euro 80.893 e fatture da emettere, pari a Euro 313.859; il significativo decremento rispetto all'esercizio precedente è da attribuirsi al mancato raggiungimento del budget DRG ricoveri del 2020 rispetto all'anno 2019. I "Crediti tributari" accolgono, principalmente, il credito Iva, pari a Euro 293.240, il credito Ires, pari a Euro 369.868 e il credito Irap, pari Euro 89.349. Il credito Ires accoglie gli acconti versati nel corso dell'esercizio mentre il credito Irap accoglie l'importo degli acconti al netto dell'imposta a carico dell'esercizio.

Per quanto concerne la voce "Imposte anticipate" si rinvia a quanto esposto al paragrafo denominato "Imposte sul reddito d'esercizio, correnti, differite e anticipate"..

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante 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 | 394.752 | 394.752 |
| Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante | 755.216 | 755.216 |
| Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante | 594.650 | 594.650 |
| Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante | 62.006 | 62.006 |
| Totale crediti iscritti nell'attivo circolante | 1.806.624 | 1.806.624 |

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

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6-ter del codice civile, si segnala che non vi sono crediti iscritti nell'attivo circolante derivanti da operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a Euro 3.049.252 (Euro 1.365.802 nel precedente esercizio).

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

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Depositi bancari e postali | 1.363.655 | 1.678.487 | 3.042.142 |
| Denaro e altri valori in cassa | 2.147 | 4.963 | 7.110 |
| Totale disponibilità liquide | 1.365.802 | 1.683.450 | 3.049.252 |

Il significativo incremento delle disponibilità liquide rispetto all'esercizio precedente è da attribuirsi, principalmente, all'incasso degli acconti erogati da ATS in misura maggiore rispetto alle prestazioni di ricovero erogate e al mancato pagamento dei canoni di locazione dell'immobile adibito allo svolgimento dell'attività relativi ai mesi di maggio, giugno e dicembre, in conseguenza delle deroghe concesse a seguito dell'emergenza Covid..

Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti attivi sono pari a Euro 2.786.633 (Euro 6.274.611 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 attivi | 1.308.435 | (109.917) | 1.198.518 |
| Risconti attivi | 4.966.176 | (3.378.061) | 1.588.115 |
| Totale ratei e risconti attivi | 6.274.611 | (3.487.978) | 2.786.633 |

La voce ratei attivi accoglie, unicamente la quota parte del ricavo per le prestazioni di ricovero dei pazienti in degenza al 31.12.2020

La voce risconti attivi presenta un significativo decremento in quanto i lavori di ristrutturazione dell'immobile sito in Varese, via Medaglie D'Oro sono terminati nel corso dell'esercizio e, pertanto, i relativi costi che erano stati riscontati nel precedente esercizio sono stati in parte rifatturati alla società di leasing e in parte iscritti tra le immobilizzazioni immateriali.

La voce risconti attivi risulta così composta:

| Descrizione | Importo |
|---|------------------|
| Premi assicurativi | 130.817 |
| Canoni di locazione finanziaria immobile | 1.280.531 |
| Canoni di locazione finanziaria beni mobili | 115.282 |
| Canoni di locazione | 26.569 |
| Canoni di noleggio | 9.477 |
| Manutenzioni | 12.411 |
| Assistenza | 9.499 |
| Pulizia | 700 |
| Spese pubblicitarie | 204 |
| Abbonamenti | 1.984 |
| Altri | 641 |
| Totale | 1.588.115 |

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a Euro 6.220.026 (Euro 8.303.016 nel precedente esercizio)

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Nei prospetti riportati di seguito viene evidenziata la movimentazione subita durante l'esercizio dalle singole poste che compongono il patrimonio netto e il dettaglio della voce "Altre riserve".

| | Valore di inizio esercizio | Destinazione del risultato dell'esercizio precedente | | Risultato d'esercizio | Valore di fine esercizio |
|--------------------------------|----------------------------|--|--|-----------------------|--------------------------|
| | | Altre destinazioni | | | |
| Capitale | 1.250.000 | - | | | 1.250.000 |
| Riserve di rivalutazione | 396.453 | - | | | 396.453 |
| Riserva legale | 250.000 | - | | | 250.000 |
| Altre riserve | | | | | |
| Riserva straordinaria | 5.183.519 | 1.223.045 | | | 6.406.564 |
| Varie altre riserve | (1) | - | | | (1) |
| Totale altre riserve | 5.183.518 | 1.223.045 | | | 6.406.563 |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 1.223.045 | (1.223.045) | | (2.082.990) | (2.082.990) |
| Totale patrimonio netto | 8.303.016 | - | | (2.082.990) | 6.220.026 |

Dettaglio delle varie altre riserve

| Descrizione | Importo |
|--|---------|
| Riserva diff. arrotond. unita' di Euro | (1) |
| Totale | (1) |

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

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

| | Importo | Origine / natura | Possibilità di utilizzazione | Quota disponibile |
|-----------------------------|-----------|------------------|------------------------------|-------------------|
| Capitale | 1.250.000 | Capitale | | - |
| Riserve di rivalutazione | 396.453 | Capitale | A;B | 396.453 |
| Riserva legale | 250.000 | Capitale | A;B | - |
| Altre riserve | | | | |
| Riserva straordinaria | 6.406.564 | Capitale | A;B;C | 6.406.564 |
| Varie altre riserve | (1) | Capitale | | - |
| Totale altre riserve | 6.406.563 | Capitale | | - |
| Totale | 8.303.016 | | | 6.803.017 |
| Residua quota distribuibile | | | | 6.803.017 |

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

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

| Descrizione | Importo | Origine / natura |
|--|------------|------------------|
| Riserva diff. arrotond. unita' di Euro | (1) | Capitale |
| Totale | (1) | |

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

Fondi per rischi e oneri

I fondi per rischi ed oneri sono iscritti nelle passività per complessivi Euro 1.032.639 (Euro 240.018 nel precedente esercizio).

| | Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili | Altri fondi | Totale fondi per rischi e oneri |
|--------------------------------------|---|-------------|---------------------------------|
| Valore di inizio esercizio | 240.018 | - | 240.018 |
| Variazioni nell'esercizio | | | |
| Accantonamento nell'esercizio | - | 792.621 | 792.621 |
| Totale variazioni | - | 792.621 | 792.621 |
| Valore di fine esercizio | 240.018 | 792.621 | 1.032.639 |

La voce "Fondi per rischi ed oneri" accoglie il fondo di trattamento di fine mandato spettante agli amministratori e il fondo rischi accantonato in relazione al possibile esborso cui potrebbe essere tenuta la società, avendo la stessa fatturato prestazioni maggiori rispetto a quelle effettivamente svolte, come da indicazioni ricevute dall'ATS al fine di affrontare lo stato di emergenza causato dalla pandemia da Covid 19.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto tra le passività per complessivi Euro 548.791 (Euro 514.100 nel precedente esercizio).

| | Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato |
|--------------------------------------|--|
| Valore di inizio esercizio | 514.100 |
| Variazioni nell'esercizio | |
| Accantonamento nell'esercizio | 393.879 |
| Utilizzo nell'esercizio | 14.216 |
| Altre variazioni | (344.972) |
| Totale variazioni | 34.691 |
| Valore di fine esercizio | 548.791 |

Si precisa che l'importo indicato alla voce "Altre variazioni" comprende, tra l'altro, il trattamento di fine rapporto relativo ai dipendenti della società controllata e incorporata "Ambulatorio di Medicina Sportiva S.r.l."

Debiti

I debiti sono iscritti nelle passività per complessivi Euro 4.716.451 (Euro 4.924.241 nel precedente esercizio)

Variazioni e scadenza dei debiti

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 |
|--|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| Debiti verso banche | 909.876 | (299.961) | 609.915 | 303.281 | 306.634 |
| Acconti | 18.973 | - | 18.973 | 18.973 | - |
| Debiti verso fornitori | 2.018.894 | 240.437 | 2.259.331 | 2.259.331 | - |
| Debiti tributari | 540.186 | (191.833) | 348.353 | 348.353 | - |
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 432.114 | (26.007) | 406.107 | 406.107 | - |
| Altri debiti | 1.004.198 | 69.574 | 1.073.772 | 1.073.772 | - |
| Totale debiti | 4.924.241 | (207.790) | 4.716.451 | 4.409.817 | 306.634 |

Con riferimento alla voce "Debiti verso banche", si precisa che la stessa accoglie, unicamente, l'importo residuo del finanziamento sottoscritto nel 2017 con la società "UBI Banca S.p.A.". Si precisa che non è stato applicato il criterio del costo ammortizzato relativamente al finanziamento bancario in quanto gli effetti della relativa applicazione sono risultati irrilevanti.

I "Debiti tributari" accolgono, principalmente, il debito verso l'Erario per ritenute operate alla fonte.

La voce "Altri debiti" accoglie, principalmente, il debito nei confronti del personale dipendente, pari a Euro 1.066.546.

Suddivisione dei debiti per area geografica

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

| Area geografica | Italia | UE | Totale |
|--|------------------|------------|------------------|
| Debiti verso banche | 609.915 | - | 609.915 |
| Acconti | 18.973 | - | 18.973 |
| Debiti verso fornitori | 2.258.836 | 495 | 2.259.331 |
| Debiti tributari | 348.353 | - | 348.353 |
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 406.107 | - | 406.107 |
| Altri debiti | 1.073.772 | - | 1.073.772 |
| Debiti | 4.715.956 | 495 | 4.716.451 |

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Di seguito, vengono riportate le informazioni concernenti le eventuali garanzie reali prestate sui beni sociali, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile.

| | Debiti non assistiti da garanzie reali | Totale |
|--|--|------------------|
| Debiti verso banche | 609.915 | 609.915 |
| Acconti | 18.973 | 18.973 |
| Debiti verso fornitori | 2.259.331 | 2.259.331 |
| Debiti tributari | 348.353 | 348.353 |
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 406.107 | 406.107 |
| Altri debiti | 1.073.772 | 1.073.772 |
| Totale debiti | - | 4.716.451 |

Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6-ter del codice civile, si precisa che non sussistono debiti derivanti da operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

Finanziamenti effettuati da soci della società

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 19-bis del codice civile, si precisa che non sussistono debiti dei soci a titolo di finanziamento.

Ratei e risconti passivi

I ratei e risconti passivi sono iscritti nelle passività per complessivi Euro 37.281 (Euro 25.824 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 | 24.781 | 9.028 | 33.809 |
| Risconti passivi | 1.043 | 2.429 | 3.472 |
| Totale ratei e risconti passivi | 25.824 | 11.457 | 37.281 |

Composizione dei ratei passivi:

| Descrizione | Importo |
|--------------------|---------------|
| Canoni di noleggio | 77 |
| Spses telefoniche | 3.611 |
| Interessi passivi | 213 |
| Altre | 65 |
| Tassa esenzione | 29.843 |
| Totale | 33.809 |

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

Il valore della produzione ammonta complessivamente a Euro 19.671.229 (Euro 22.323.599 nel precedente esercizio)

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

| Descrizione | 31/12/2020 | 31/12/2019 | Variazioni |
|------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Ricavi vendite e prestazioni | 19.470.361 | 22.174.793 | -2.704.432 |
| Altri ricavi e proventi | 200.868 | 148.806 | 52.062 |
| Totali | 19.671.229 | 22.323.599 | -2.652.370 |

Per quanto concerne la variazione dei "Ricavi delle vendite e delle prestazioni" si rinvia a quanto esposto nella relazione sulla gestione.

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

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

| Categoria di attività | Valore esercizio corrente |
|------------------------------|---------------------------|
| Prestazioni sanitarie | 19.470.361 |
| Totale | 19.470.361 |

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

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

| Area geografica | Valore esercizio corrente |
|-----------------|---------------------------|
| UE | 324 |
| Extra UE | 28.660 |
| Italia | 19.441.377 |
| Totale | 19.470.361 |

Costi della produzione

I costi della produzione ammontano complessivamente a Euro 22.261.208 (Euro 20.514.317 nel precedente esercizio).

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

| Descrizione | 2020 | 2019 |
|------------------------------------|-----------|-----------|
| Materie prime, sussidiarie e merci | 2.353.554 | 1.937.450 |
| Servizi | 5.507.679 | 5.642.955 |
| Godimento di beni di terzi | 3.742.774 | 3.522.878 |
| Salari e stipendi | 5.646.935 | 5.062.931 |
| Oneri sociali | 1.622.877 | 1.506.380 |
| Trattamento di fine rapporto | 393.879 | 368.282 |
| Trattamento di quiescenza e simili | 0 | 0 |

| | | |
|--|-------------------|-------------------|
| Altri costi per il personale | 0 | 0 |
| Ammortamento immobilizzazioni immateriali | 216.977 | 62.318 |
| Ammortamento immobilizzazioni materiali | 107.469 | 103.113 |
| Svalutazione crediti attivo circolante e disponibilità liquide | 0 | 0 |
| Accantonamenti per rischi | 792.621 | 0 |
| Altri accantonamenti | 0 | 0 |
| Variazione rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci | (128.740) | (15.906) |
| Oneri diversi di gestione | 2.005.183 | 2.323.916 |
| Totale | 22.261.208 | 20.514.317 |

Spese per servizi

Le spese per servizi sono iscritte nei costi della produzione per complessivi Euro 5.507.679 e ricomprendono, principalmente, l'importo delle prestazioni mediche, pari a Euro 1.985.026, le spese di manutenzione e riparazione, pari a Euro 615.800, i premi assicurativi, pari a Euro 207.214, il compenso spettante agli amministratori, pari a Euro 576.000 e i servizi di pulizia, pari a Euro 715.147.

Spese per godimento beni di terzi

Le spese per godimento beni di terzi sono iscritte nei costi della produzione per complessivi Euro 3.742.774.

La voce accoglie il canone di locazione dell'immobile in cui viene svolta l'attività, i canoni di locazione finanziaria delle attrezzature biomediche, alcuni noleggi e il canone di locazione finanziaria dell'immobile sito in Varese, via Medaglie d'Oro.

Accantonamenti per rischi

Per quanto concerne la presente voce, si rinvia a quanto indicato a commento della voce "Fondi per rischi ed oneri".

Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione sono iscritti nei costi della produzione per Euro 2.005.183.

La voce accoglie, principalmente, imposte e tasse di carattere amministrativo.

Proventi e oneri finanziari

Proventi da partecipazioni

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 11 del codice civile, si precisa che non sussistono proventi da partecipazioni.

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

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

| | Interessi e altri oneri finanziari |
|---------------------|------------------------------------|
| Debiti verso banche | 8.531 |
| Altri | 76.496 |
| Totale | 85.027 |

Utili e perdite su cambi

Nel corso dell'esercizio non sono state poste in essere operazioni in valuta.

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

Ricavi di entità o incidenza eccezionali

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

Costi di entità o incidenza eccezionali

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 13 del codice civile, si precisa che anche nel corso dell'esercizio in esame sono stati sostenuti costi di entità eccezionali relativi alla ristrutturazione dell'immobile di Varese, via Medaglie D'Oro.

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

Le imposte a carico dell'esercizio sono rappresentate unicamente dall'imposta Irap e dalle imposte anticipate accantonate di seguito evidenziate.

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

| | IRES |
|---|-----------|
| A) Differenze temporanee | |
| Totale differenze temporanee imponibili | 792.621 |
| Differenze temporanee nette | 792.621 |
| B) Effetti fiscali | |
| Imposte differite (anticipate) dell'esercizio | (190.229) |
| Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio | (190.229) |

Dettaglio delle differenze temporanee imponibili

| Descrizione | Variazione verificatasi nell'esercizio | Importo al termine dell'esercizio | Aliquota IRES | Effetto fiscale IRES |
|-----------------------------|--|-----------------------------------|---------------|----------------------|
| Accantonamento fondo rischi | 792.621 | 792.621 | 24,00% | 190.229 |

Informativa sulle perdite fiscali

| | Esercizio corrente | | Esercizio precedente |
|--|--------------------|------------------|-----------------------------|
| | Ammontare | Aliquota fiscale | Imposte anticipate rilevate |
| Perdite fiscali | | | |
| dell'esercizio | 1.685.087 | | |
| Totale perdite fiscali | 1.685.087 | | |
| Perdite fiscali a nuovo recuperabili con ragionevole certezza | - | 24,00% | 404.421 |

Si è ritenuto opportuno accantonare le imposte anticipate sulla perdita fiscale in quanto vi è ragionevole certezza che la società presenterà negli esercizi futuri redditi imponibili.

Nota integrativa, altre informazioni

Di seguito vengono riportate le altre informazioni richieste dal codice civile.

Dati sull'occupazione

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

| | Numero medio |
|--------------------------|--------------|
| Impiegati | 213 |
| Totale Dipendenti | 213 |

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

Vengono, di seguito, riportate le informazioni concernenti i compensi corrisposti ai membri del consiglio di amministrazione e ai membri del collegio sindacale, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 16 del codice civile:

| | Amministratori | Sindaci |
|-----------------|----------------|---------|
| Compensi | 576.000 | 17.784 |

Compensi al revisore legale o società di revisione

Vengono, di seguito, riportate le informazioni concernenti i compensi corrisposti alla società di revisione ai sensi dell'art. 2427 comma 1 numero 16 bis del codice civile:

| | Valore |
|--|---------------|
| Revisione legale dei conti annuali | 18.000 |
| Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione | 18.000 |

Titoli emessi dalla società

Strumenti finanziari

La società non ha emesso strumenti finanziari.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

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

| | Importo |
|-----------------|------------------|
| Garanzie | 3.223.630 |

Garanzie

La voce comprende l'impegno fideiussorio assunto dalla società "Banca Popolare di Sondrio S.c.p.A." nei confronti dei seguenti soggetti:

- Comune di Cunardo, per l'importo pari a Euro 50.000;

- società "Alba Leasing S.p.A.", per l'importo pari a Euro 142.706,
nonchè l'impegno fideiussorio assunto dalla società "UBI Banca S.p.A.", per l'importo pari a Euro 3.030.924, nei confronti della società "Primovie Société Civile de Placement Immobilier (SCPI)" di diritto francese, a garanzia delle obbligazioni derivanti dal contratto di locazione sottoscritto con la medesima.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti le operazioni realizzate con parti correlate, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-bis del codice civile:

Si precisa, a tal fine, che la società ha mantenuto il contratto di servizi di pulizia con la società "Candida S.r.l." fino alla fine del mese di ottobre.

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

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22- quater del codice civile, si precisa che nono sussistono fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio con un impatto significativo sulla situazione patrimoniale, finanziaria ed economica della società, ad eccezione dell'operazione di accreditamento delle attività svolte come

"Poliambulatorio Le Terrazze Varese"..

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-septies del codice civile, si propone di coprire la perdita dell'esercizio mediante utilizzo, per pari importo, della riserva straordinaria.

Nota integrativa, parte finale

Il Bilancio è vero e reale e corrisponde alle scritture contabili

Il presidente del consiglio di amministrazione