

CENTRO SA.NA. SERVIZI SANITARI PRIVATI S.R.L.**Bilancio di esercizio al 31-12-2021**

Dati anagrafici	
Sede in	VIA PESCHIERA SNC - 04011 APRILIA (LT)
Codice Fiscale	01488750595
Numero Rea	LT 000000092348
P.I.	01488750595
Capitale Sociale Euro	10.400 i.v.
Forma giuridica	Societ a Responsabilit Limitata
Settore di attività prevalente (ATECO)	862204
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		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	69.227	66.109
II - Immobilizzazioni materiali	3.053.766	3.019.907
III - Immobilizzazioni finanziarie	85.221	56.780
Totale immobilizzazioni (B)	3.208.214	3.142.796
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	157.810	149.561
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.286.131	2.078.144
Totale crediti	2.286.131	2.078.144
IV - Disponibilità liquide	77.484	40.278
Totale attivo circolante (C)	2.521.425	2.267.983
D) Ratei e risconti	127.467	118.772
Totale attivo	5.857.106	5.529.551
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	10.400	10.400
III - Riserve di rivalutazione	1.471.120	1.471.120
IV - Riserva legale	4.541	4.541
VI - Altre riserve	560.948	548.327
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	51.525	12.622
Totale patrimonio netto	2.098.534	2.047.010
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	578.616	527.305
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.100.392	2.481.298
esigibili oltre l'esercizio successivo	777.787	305.266
Totale debiti	2.878.179	2.786.564
E) Ratei e risconti	301.777	168.672
Totale passivo	5.857.106	5.529.551

Conto economico

	31-12-2021	31-12-2020
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	7.661.850	6.044.388
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	21.912	38.578
altri	67.778	58.275
Totale altri ricavi e proventi	89.690	96.853
Totale valore della produzione	7.751.540	6.141.241
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	844.710	705.879
7) per servizi	4.244.423	3.327.588
8) per godimento di beni di terzi	384.837	259.994
9) per il personale		
a) salari e stipendi	1.173.526	1.021.931
b) oneri sociali	359.150	278.774
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	85.771	65.654
c) trattamento di fine rapporto	85.771	65.654
Totale costi per il personale	1.618.447	1.366.359
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	328.655	254.663
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	12.105	10.837
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	316.550	243.826
Totale ammortamenti e svalutazioni	328.655	254.663
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(8.249)	(48.236)
14) oneri diversi di gestione	179.202	175.760
Totale costi della produzione	7.592.025	6.042.007
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	159.515	99.234
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
b), c) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni e da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	3.341	1
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	3.341	1
Totale altri proventi finanziari	3.341	1
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	45.374	49.900
Totale interessi e altri oneri finanziari	45.374	49.900
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(42.033)	(49.899)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	117.482	49.335
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	65.957	19.183
imposte relative a esercizi precedenti	0	17.530
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	65.957	36.713
21) Utile (perdita) dell'esercizio	51.525	12.622

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

Nota integrativa, parte iniziale

Il bilancio dell'esercizio chiuso al 31.12.2021, di cui la presente Nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio ai sensi dell'art. 2423, comma 1 del codice civile, evidenzia un utile di euro 51.525.

Il bilancio chiuso al 31.12.2021 è stato predisposto in ipotesi di funzionamento e continuità aziendale e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute. E' redatto nel rispetto del principio della chiarezza e con l'obiettivo di rappresentare in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

Qualora gli effetti derivanti dagli obblighi di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa siano irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta non verranno adottati ed il loro mancato rispetto verrà evidenziato nel prosieguo della presente nota integrativa.

La citazione delle norme fiscali è riferita alle disposizioni del Testo unico delle imposte sui redditi (TUIR) DPR 917 /1986 e successive modificazioni e integrazioni.

Per effetto degli arrotondamenti degli importi all'unità di euro, può accadere che in taluni prospetti, contenenti dati di dettaglio, la somma dei dettagli differisca dall'importo esposto nella riga di totale.

La presente Nota integrativa è redatta nel rispetto dei vincoli posti dalla tassonomia XBRL attualmente in vigore.

Il bilancio chiuso al 31.12.2021 è stato redatto in base ai principi e criteri contabili di cui agli artt. 2423 e seguenti del codice civile, in linea con quelli predisposti dai Principi Contabili Nazionali, aggiornati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC).

Ai sensi dell'articolo 2423-bis, c.1, n.1, C.C., la valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata nella prospettiva della continuazione dell'attività.

Inoltre, si rileva come l'applicazione del presupposto della continuità aziendale sia ancora appropriato considerata l'analisi della capacità di continuare a operare nel prossimo futuro.

Nell'esercizio 2021 l'economia nazionale e internazionale è stata ancora colpita dall'ampia diffusione della pandemia Sars Covid - 19.

La società opera nel mercato dei servizi sanitari e negli esercizi 2020 e 2021 ha sostenuto ingenti investimenti in macchinari, acquisiti sia direttamente che tramite leasing finanziario, che hanno generato un incremento del fatturato al 31.12.2021 del 26% rispetto all'esercizio precedente. Tale incremento è stato accompagnato da un proporzionale aumento dei costi operativi e di ammortamento determinando un utile netto d'esercizio pari ad euro 51.525.

Principi di redazione

Sono state rispettate: la clausola generale di formazione del bilancio (art. 2423 c.c.), i suoi principi di redazione (art. 2423-bis c.c.) ed i criteri di valutazione stabiliti per le singole voci (art. 2426 c.c.). In particolare:

- la valutazione delle voci è stata effettuata secondo prudenza. A tal fine sono stati indicati esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio, mentre i rischi e le perdite di competenza dell'esercizio sono stati rilevati anche se conosciuti dopo la chiusura di questo;

- la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto;
- i proventi e gli oneri sono stati considerati secondo il principio della competenza, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;
- la valutazione delle componenti del bilancio è stata effettuata nel rispetto del principio della "costanza nei criteri di valutazione", vale a dire che i criteri di valutazione utilizzati non sono stati modificati rispetto a quelli adottati nell'esercizio precedente;
- la rilevanza dei singoli elementi che compongono le voci di bilancio è stata giudicata nel contesto complessivo del bilancio tenendo conto degli elementi sia qualitativi che quantitativi;
- si è tenuto conto della comparabilità nel tempo delle voci di bilancio; pertanto, per ogni voce dello Stato patrimoniale e del Conto economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente;
- il processo di formazione del bilancio è stato condotto nel rispetto della neutralità del redattore;
- gli elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci sono stati valutati separatamente.
- ai sensi dell'art. 2435-bis, comma 1, del codice civile il bilancio è stato redatto in forma abbreviata poiché i limiti previsti dallo stesso articolo non risultano superati per due esercizi consecutivi;
- la valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata nella prospettiva della continuazione dell'attività, quindi tenendo conto del fatto che l'azienda costituisce un complesso economico funzionante destinato, almeno per un prevedibile arco temporale futuro, alla produzione di reddito.

Si precisa, inoltre che, ai sensi del disposto dell'art. 2423-ter del codice civile, nella redazione del bilancio, sono stati utilizzati gli schemi previsti dall'art. 2424 del codice civile per lo Stato Patrimoniale e dall'art. 2425 del codice civile per il Conto Economico. Tali schemi sono in grado di fornire informazioni sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché del risultato economico.

La società non presenta il rendiconto finanziario in quanto si è avvalsa dell'esonero di cui all'art. 2435-bis c. 2 ultimo capoverso C.C..

Inoltre si è usufruito della facoltà di esonero dalla redazione della Relazione sulla gestione prevista dall'art. 2435-bis C.C. c. 7, in quanto sono riportate in Nota Integrativa le informazioni richieste dai nn. 3 e 4 dell'art. 2428 C.C..

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

Deroghe casi eccezionali

Non si sono verificati casi eccezionali che impongano di derogare alle disposizioni di legge.

Cambiamenti di principi contabili

Cambiamenti di principi contabili (OIC29, art. 2423-bis, punto 6 e comma 2)

Non si sono verificati cambiamenti nell'applicazione dei principi contabili e dei criteri di valutazione rispetto all'esercizio precedente.

Correzione di errori rilevanti

Correzione di errori rilevanti

Tutti i dati e le informazioni comparative dei precedenti esercizi non sono stati oggetto di correzione nel corso dell'esercizio.

Problematiche di comparabilità e di adattamento

Problematiche di comparabilità e di adattamento

Tutte le voci dello stato patrimoniale e del conto economico dell'esercizio precedente sono comparabili con quelle del presente esercizio e non si è reso necessario alcun adattamento.

Criteri di valutazione applicati

I criteri di valutazione adottati per la redazione del bilancio, che qui di seguito vengono illustrati nelle singole voci di bilancio, sono coerenti con quelli degli esercizi precedenti e rispondono a quanto richiesto dall'art. 2426 del codice civile e tengono conto dei principi contabili aggiornati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC), a seguito delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. n. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34/UE.

La società in applicazione della deroga di cui all'art. 2435-bis c. 8 si avvale della facoltà di iscrivere i titoli al costo di acquisto, i crediti al valore di presumibile realizzo e i debiti al valore nominale.

La società ha mantenuto i medesimi criteri di valutazione utilizzati nel precedente esercizio, di cui si fa rinvio alle singole voci di bilancio, così che i valori di bilancio sono comparabili con quello del bilancio precedente senza dover effettuare alcun adattamento.

Altre informazioni

ALTRE INFORMAZIONI

La società non controlla altre imprese, neppure tramite fiduciarie ed interposti soggetti.

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

CONVERSIONI IN VALUTA ESTERA

La società, alla data di chiusura dell'esercizio, non detiene crediti o debiti in valuta estera.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

L'attivo immobilizzato raggruppa, sotto la lettera "B Immobilizzazioni", le seguenti tre sottoclassi della sezione "Attivo" dello Stato patrimoniale:

- I Immobilizzazioni immateriali;
- II Immobilizzazioni materiali;
- III Immobilizzazioni finanziarie.

L'ammontare dell'attivo immobilizzato al 31.12.2021 è pari a euro 3.208.214 (euro 3.142.796 al 31.12.2020).

Movimenti delle immobilizzazioni

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza delle immobilizzazioni.

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	319.686	5.109.641	56.780	5.486.107
Rivalutazioni	-	1.310.433	-	1.310.433
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	253.577	3.400.167		3.653.744
Valore di bilancio	66.109	3.019.907	56.780	3.142.796
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	15.223	350.410	28.441	394.074
Ammortamento dell'esercizio	12.105	316.550		328.655
Totale variazioni	3.118	33.860	28.441	65.419
Valore di fine esercizio				
Costo	334.909	5.460.051	85.221	5.880.181
Rivalutazioni	-	1.310.433	-	1.310.433
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	265.682	3.716.718		3.982.400
Valore di bilancio	69.227	3.053.766	85.221	3.208.214

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, comprensivo degli oneri accessori, e sono sistematicamente ammortizzate in funzione della loro residua possibilità di utilizzazione economica e tenendo conto delle prescrizioni contenute nel punto 5) dell'art. 2426 del codice civile.

Il valore delle immobilizzazioni è esposto al netto dei fondi di ammortamento e di svalutazione.

Ai sensi e per gli effetti dell'art.10 della legge 19 marzo 1983, n. 72, e così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni

immateriale tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

Le Altre immobilizzazioni immateriale sono ammortizzate in base alla prevista durata di utilizzazione o del contratto o, se essa non fosse determinabile, in un periodo non superiore ai cinque anni.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto aumentato degli eventuali oneri accessori e i costi direttamente imputabili al bene, ridotto delle quote di ammortamento maturate.

Le immobilizzazioni materiali sono sistematicamente ammortizzate in ogni esercizio a quote costanti secondo tassi commisurati alla loro residua possibilità di utilizzo e tenendo conto anche dell'usura fisica del bene; l'ammortamento è stato effettuato in conformità al seguente piano:

Voci immobilizzazioni materiali	Aliquote %
Fabbricati	3%
Impianti e macchinari	12,50%
Attrezzature industriali e commerciali	12,50%
Automezzi	25%
Mobili e arredi	10%
Macchine ufficio ed elettroniche	20%

per il primo anno di entrata in funzione dei cespiti le aliquote sono ridotte del 50%.

Si evidenzia che non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1 n. 3 del Codice Civile in quanto non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite di valore delle immobilizzazioni materiali.

La società nel 2020 si è avvalsa della facoltà di rivalutare e riallineare ai fini civilistici e fiscali le immobilizzazioni materiali come previsto dall'articolo 110 del Decreto Legge 104/2020 (convertito dalla Legge 126/2020) per rivalutare l'immobile strumentale relativo al fabbricato sito in via Peschiera, Aprilia (LT), scorporato dell'area.

DL. 104/2020 Conv.L.126 /2020) Descrizione immobile	Costo storico	Valore residuo ante rivalutazione	Importo rivalutazione	Imposta sostitutiva	Riserva di rivalutazione art. 110 L. 104 /2020
Fabbricato via Peschiera	684.057	289.567	1.310.433	39.313	1.271.120

Operazioni di locazione finanziaria

In relazione ai cespiti acquisiti in leasing finanziario, la società ha rilevato le operazioni con il c.d. "metodo patrimoniale", nel rispetto sia della vigente prassi contabile che della disciplina fiscale; pertanto i canoni imputati al Conto economico sono stati determinati sulla base della competenza temporale degli stessi nell'esercizio.

In ossequio del generale principio della prevalenza della sostanza sulla forma di cui all'articolo 2423-bis, primo c., n.1-bis, C.C., è stato redatto il seguente prospetto dal quale è possibile ottenere informazioni circa gli effetti che si sarebbero prodotti sul patrimonio netto e sul Conto economico, rilevando le operazioni di locazione finanziaria secondo il metodo finanziario.

Tale prospetto è redatto secondo lo schema di cui alla tassonomia XBRL Italia, nel rispetto dei principi contabili elaborati dall'Organismo Italiano di Contabilità, e fornisce le informazioni richieste dall'art. 2427 c.1 n.22 C.C., ossia:

- il valore complessivo al quale i beni oggetto di locazione finanziaria sarebbero stati iscritti alla data di chiusura dell'esercizio, qualora fossero stati iscritti tra le immobilizzazioni, al netto degli ammortamenti che sarebbero stati stanziati dalla data di stipula del contratto, nonché delle eventuali rettifiche e riprese di valore;
- il debito implicito verso il locatore, che sarebbe stato iscritto alla data di chiusura dell'esercizio nel passivo dello Stato patrimoniale, equivalente al valore attuale delle rate di canone non ancora scadute, nonché del prezzo di riscatto, determinati utilizzando tassi di interesse pari all' onere finanziario effettivo riconducibile a ogni singolo contratto;
- l'onere finanziario effettivo di competenza dell'esercizio attribuibile ai contratti in argomento;
- le quote di ammortamento relative ai beni in locazione che sarebbero state di competenza dell'esercizio;
- le rettifiche e riprese di valore che sarebbero state di competenza dell'esercizio.

Si precisa che il prospetto accoglie i dati relativi ai contratti in essere alla data di chiusura dell'esercizio oggetto del presente bilancio.

Nei prospetti che seguono si forniscono i dettagli in merito ai singoli contratti in essere al 31.12.2021.

	Descrizione	PHILIPS - SOCIETE GENERALE LP227701	IFIS N. 13037346	BMW GROUP - ALPHERA 03481248	PHILIPS - SOCIETE GENERALE LP228790
		Importo	Importo	Importo	Importo
1)	Debito residuo verso il locatore	194.770	68.765	21.945	26.585
2)	Oneri finanziari	6.452	2.821	1.286	1.523
3)	Valore complessivo lordo dei beni locati alla data di chiusura	420.001	105.230	56.448	79.700
4)	Ammortamenti effettuati nell'esercizio	52.500	26.307	14.112	9.963
5)	Valore del fondo di ammortamento a fine esercizio	236.250	65.768	49.392	34.869
6)	Rettifiche / riprese di valore ±	0	0	0	0
	Valore complessivo netto dei beni locati	183.751	39.461	7.056	44.832

	Descrizione	Deutsche leasing 40138	BNP A1C92370	BNP A1C92374	BNP A1D04037
		Importo	Importo	Importo	Importo
1)	Debito residuo verso il locatore	397.655	55.260	48.554	18.108
2)	Oneri finanziari	8.414	396	194	54
3)	Valore complessivo lordo dei beni locati alla data di chiusura	524.500	72.000	60.000	22.000
4)	Ammortamenti effettuati nell'esercizio	65.563	4.500	3.750	1.375
5)	Valore del fondo di ammortamento a fine esercizio	98.344	4.500	3.750	1.375
6)	Rettifiche / riprese di valore ±	0	0	0	0
	Valore complessivo netto dei beni locati	426.157	67.500	56.250	20.265

	Descrizione	BNP A1D04035	VOLKSVAGEN 1047392
		Importo	Importo
1)	Debito residuo verso il locatore	63.633	11.659
2)	Oneri finanziari	253	106
3)	Valore complessivo lordo dei beni locati alla data di chiusura	68.000	16.634
4)	Ammortamenti effettuati nell'esercizio	4.250	2.079
5)	Valore del fondo di ammortamento a fine esercizio	4.250	2.079
6)	Rettifiche / riprese di valore ±	0	0
	Valore complessivo netto dei beni locati	63.750	14.555

	Importo
Ammontare complessivo dei beni in locazione finanziaria al termine dell'esercizio	923.936
Ammortamenti che sarebbero stati di competenza dell'esercizio	184.399
Valore attuale delle rate di canone non scadute al termine dell'esercizio	906.934
Oneri finanziari di competenza dell'esercizio sulla base del tasso d'interesse effettivo	21.499

In seguito all'emergenza sanitaria dovuta alla diffusione dell'epidemia da COVID-19, la società, ha aderito alla misura di sostegno di cui all'art. 56 del D.L. 18/2020, convertito, con modificazioni, dalla legge 24.04.2020, n. 27 (e successivamente prorogata dall'art. 65 del D. L.104/2020 prima, nonché dall'art.1, c. 248, della Legge n. 178/2020 poi), volta alla sospensione del pagamento del canone con conseguente allungamento del piano di ammortamento per un periodo analogo.

La moratoria è stata accordata per il periodo marzo 2020 - giugno 2021 sul contratto di Leasing Philips - Società Generale LP227701 con scadenza post moratoria al 31.12.2024.

In aderenza all'OIC 19, si è proceduto, a fronte della sospensione in esame, ad una nuova rimodulazione dell'imputazione a Conto economico dei canoni di leasing residui posticipati al termine del periodo di sospensione e del risconto attivo iscritto a fronte del maxi-canone pattuito.

Immobilizzazioni finanziarie

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

La società non possiede, direttamente o per tramite di società fiduciaria o per interposta persona, partecipazioni in imprese controllate e collegate.

ALTRI TITOLI

I titoli immobilizzati, destinati a rimanere nel portafoglio della società fino alla loro naturale scadenza, sono iscritti al costo di acquisto. Nel valore di iscrizione si è tenuto conto degli oneri accessori di diretta imputazione.

	Altri titoli
Valore di inizio esercizio	
Costo	11.233
Valore di bilancio	11.233
Valore di fine esercizio	
Costo	11.233
Valore di bilancio	11.233

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

I crediti, iscritti fra le immobilizzazioni finanziarie, sono valutati secondo il valore di presumibile realizzazione ossia al valore nominale poiché la società si è avvalsa della facoltà di non valutare i crediti con il criterio del costo ammortizzato.

Tali crediti si riferiscono alla polizza assicurativa BNL Risparmio di euro 70.228 e a depositi cauzionali di euro 3.760.

Attivo circolante

L'attivo circolante alla fine dell'esercizio si attesta ad euro 2.521.425 (euro 2.267.983 al 31.12.2020).

Rimanenze

Le giacenze di magazzino sono relative a materie prime e materiali di consumo impiegati nell'attività e non soggetti, generalmente, a rilevanti variazioni di prezzo. Le rimanenze al 31.12.2021 ammontano ad euro 157.810 (euro 149.561 al 31.12.2020).

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Come richiesto dall'art. 2424 del codice civile, i crediti iscritti nell'attivo circolante sono stati suddivisi, in base alla scadenza, tra crediti esigibili entro ed oltre l'esercizio successivo.

La società si è avvalsa della facoltà di non valutare i crediti dell'attivo circolante con il criterio del costo ammortizzato. I crediti sono iscritti al presunto valore di realizzo e per l'esercizio in oggetto non sono stati effettuati accantonamenti a fondi rischi.

I crediti iscritti in bilancio sono interamente esigibili entro l'esercizio successivo e sono pari ad euro 2.286.131.

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	984.843	(2.961)	981.882	981.882
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	116.791	68.488	185.279	185.279
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	976.510	142.460	1.118.970	1.118.970
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	2.078.144	207.987	2.286.131	2.286.131

I crediti verso clienti sono rilevati al valore nominale al netto dei premi, sconti e abbuoni. Successivamente, al predetto valore, si sono aggiunte le svalutazioni stimate e le perdite sui crediti contabilizzate per adeguare i crediti al valore di presumibile realizzo.

I crediti tributari per euro 185.279 sono relativi a:

- credito d'imposta ricerca e sviluppo di cui all'art. 3 del D.L. 145/2013, come sostituito dall'art. 1 co. 35 L. 190/2014 e attuato con D.M.27/05/2015, per un importo pari ad euro 8.570;
- credito d'imposta per gli investimenti effettuati in beni strumentali nuovi dall'1.1.2020 al 31.12.2020 pari ad euro 45.423 (euro 41.120 per l'acquisto di Beni materiali Strumentali "Industria 4.0" Allegato A alla L.232/2016; euro 4.303 per l'acquisto Beni materiali strumentali "ordinari") utilizzabile in 5 quote annuali a decorrere dall'anno successivo all'entrata in funzione del bene ovvero dal 2021;
- credito d'imposta per gli investimenti effettuati in beni strumentali nuovi dall'1.1.2021 al 31.12.2021 pari ad euro 103.830 (euro 99.682 per l'acquisto di Beni materiali Strumentali "Industria 4.0" Allegato A alla L.232/2016; euro 4.148 per l'acquisto Beni materiali strumentali "ordinari") utilizzabile in 3 quote annuali a decorrere dall'anno dell'entrata in funzione del bene ovvero dal 2021;
- credito d'imposta relativo al trattamento integrativo L. 21/2020 per euro 4.530;
- credito digitalizzazione per euro 20.410 relativo a contributi riconosciuti per il sostegno dei processi di digitalizzazione delle imprese del Lazio;
- altri crediti tributari per euro 2.516.

Gli altri crediti si riferiscono principalmente ai crediti verso le assicurazioni per le prestazioni di servizi sanitari e al credito riconosciuto dall'agevolazione della nuova Sabatini.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Per i crediti iscritti nell'attivo circolante non si fornisce la ripartizione in riferimento alle diverse aree geografiche poiché l'informazione non è significativa.

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

La società nel corso dell'esercizio non ha posto in essere alcuna operazione con obbligo di retrocessione a termine.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide pari ad euro 77.484 (euro 40.278 al 31.12.2020) sono iscritte per il loro effettivo importo e si riferiscono alle giacenze di corrente e alle disponibilità di cassa alla fine dell'esercizio.

Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti sono stati determinati secondo il principio della competenza economica e temporale avendo cura di imputare all'esercizio in chiusura le quote di costi e ricavi a esso pertinenti.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	118.772	8.695	127.467
Totale ratei e risconti attivi	118.772	8.695	127.467

I Risconti attivi si riferiscono principalmente alla quota di maxi canone relativa ai beni in leasing e contabilizzata per competenza in base alla durata del contratto.

Oneri finanziari capitalizzati

Nel corso dell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari ad alcuna voce dell'attivo dello stato patrimoniale.

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Si presentano le variazioni intervenute nella consistenza delle voci del passivo.

Patrimonio netto

Le voci sono esposte in bilancio al loro valore contabile secondo le indicazioni contenute nei principi contabili nazionali OIC.

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Si riporta il prospetto riassuntivo delle variazioni intervenute nelle voci componenti il patrimonio netto, nel corso dell'esercizio, così come previsto dall'art. 2427, comma 1, punto 4, codice civile.

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni			
Capitale	10.400	-			10.400
Riserve di rivalutazione	1.471.120	-			1.471.120
Riserva legale	4.541	-			4.541
Altre riserve					
Riserva straordinaria	548.327	12.621			560.948
Totale altre riserve	548.327	12.621			560.948
Utile (perdita) dell'esercizio	12.622	(12.622)		51.525	51.525
Totale patrimonio netto	2.047.010	(1)		51.525	2.098.534

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

L'origine, le possibilità di utilizzazione, la distribuibilità, nonché l'avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi, relativamente a ciascuna posta del patrimonio netto, risultano evidenziate nella seguente tabella, come suggerito dall'OIC.

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	10.400	Capitale		-
Riserve di rivalutazione	1.471.120	Capitale	A; B	1.471.120
Riserva legale	4.541	Utili	A; B	4.541
Altre riserve				
Riserva straordinaria	560.948	Utili	A; B; C; D	560.948
Totale altre riserve	560.948			560.948
Totale	2.047.009			2.036.609
Quota non distribuibile				1.475.661
Residua quota distribuibile				560.948

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

Sono istituiti a fronte di oneri o debiti di natura determinata e di esistenza probabile o già certa alla data di chiusura del bilancio, ma dei quali, alla data stessa, sono indeterminati o l'importo o la data di sopravvenienza.

Gli stanziamenti riflettono la miglior stima possibile sulla base degli elementi a disposizione. Non sono stati effettuati stanziamenti al 31.12.2021.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

L'ammontare finale del debito di trattamento di fine rapporto risulta adeguato in relazione ai diritti maturati dal personale dipendente in applicazione delle vigenti disposizioni contrattuali e di legge in materia.

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza della voce C del passivo: "Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato".

Debiti

La società si è avvalsa della facoltà di non applicare il criterio del costo ammortizzato e dell'attualizzazione dei debiti.

I debiti sono iscritti al valore nominale e, in base alla loro scadenza, sono suddivisi in debiti per importi esigibili entro ed oltre l'esercizio.

I debiti iscritti in bilancio esigibili entro l'esercizio successivo ammontano a euro 2.100.392; i debiti esigibili oltre l'esercizio successivo ammontano a euro 777.787.

Variazioni e scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso banche	1.331.743	(101.953)	1.229.790	452.003	777.787
Debiti verso fornitori	935.886	174.129	1.110.015	1.110.015	-
Debiti tributari	279.662	(71.677)	207.985	207.985	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	53.995	3.742	57.737	57.737	-
Altri debiti	185.278	87.374	272.652	272.652	-
Totale debiti	2.786.564	91.615	2.878.179	2.100.392	777.787

Nel dettaglio i debiti verso banche si riferiscono a:

Descrizione	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Finanziamento BCC n.141818591	120.320	541.175
Finanziamento BCC n.141781470	68.655	236.612
Debiti interessi Moratoria	6.471	
Affidamenti BNL	256.557	
Totale	452.003	777.787

Moratoria mutui

L'art 56 del D.L. n.18/2020, c.d. "Cura Italia", convertito con modificazioni dalla Legge 24.04.2020, n.27 e successivamente integrato dall'art. 65 del D.L. 104/2020, nonché prorogato dall'art. 1 c.248 della L. 178/2020, ha disposto, a favore di micro, piccole e medie imprese danneggiate dall'emergenza epidemiologica da Covid-19, una moratoria fino al 30.06.2021 per i mutui e gli altri finanziamenti a rimborso rateale.

L'art. 16 del D.L. 73/2021, c.d. "Decreto Sostegni bis, ha prorogato la moratoria fino al 30.06.2021.

In relazione al finanziamento in essere BCC n.141781470 la società ha ottenuto la sospensione del pagamento delle rate fino al 30 giugno 2021, la scadenza è stata di conseguenza posticipata al 31 marzo 2026.

La moratoria sui finanziamenti determina lo spostamento in avanti, senza alcuna commissione, del piano di ammortamento per un periodo pari alla sospensione accordata.

Suddivisione dei debiti per area geografica

Non viene fornita la ripartizione per area geografica poiché l'informazione non è significativa.

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

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 2427, c. 1 n. 6 del Codice Civile, si attesta che non esistono debiti di durata superiore ai cinque anni assistiti da garanzie reali.

Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Non si evidenziano debiti relativi ad operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

Ratei e risconti passivi

Sono stati determinati secondo il principio della competenza economica e temporale avendo cura di imputare all'esercizio in chiusura le quote di costi e ricavi a esso pertinenti. Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza di tale voce.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	96.609	(4.751)	91.858
Risconti passivi	72.063	137.856	209.919
Totale ratei e risconti passivi	168.672	133.105	301.777

I ratei passivi si riferiscono principalmente alle quote di competenza di leasing che hanno usufruito della moratoria nel periodo marzo 2020 - giugno 2021.

I risconti passivi si riferiscono principalmente alla quota dei contributi in conto esercizio e in conto capitale rinviata per competenza agli esercizi successivi.

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Nella presente sezione della Nota integrativa si fornisce, secondo l'articolazione dettata dalla tassonomia XBRL e nel rispetto delle disposizioni dell'articolo 2427 C.C., il commento alle voci che, nel bilancio dell'esercizio chiuso al 31.12.2021, compongono il Conto economico.

Valore della produzione

I ricavi sono iscritti in bilancio per competenza, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi. Nello specifico per le prestazioni di servizi i relativi ricavi sono iscritti con riferimento al momento di ultimazione della prestazione.

Ricavi

I ricavi della gestione caratteristica al 31.12.2021, pari ad euro 7.661.850 presentano un incremento del 26% rispetto all'esercizio precedente (al 31.12.2020 euro 6.044.388) attribuibile principalmente all'investimento in nuovi macchinari.

Contributi c/impianti - cred. imposta beni strumentali nuovi L. 160/19 e L. 178/20

In particolare, in relazione all'esercizio oggetto del presente bilancio, si è rilevato (metodo indiretto) tra i contributi in conto impianti il credito d'imposta di cui all'art. 1 commi 184-197 della L. 27.12.2019 n. 160 relativo all'acquisto di nuovi Beni materiali strumentali "ordinari" (diversi da quelli dell'allegato A, L. n. 232/2016) e Beni materiali 4.0 di cui all'Allegato A L. n. 232/2016.

L'ammontare di detto credito d'imposta maturato nel 2021, pari a complessivi euro 138.148,65, è stato rilevato a Conto economico per la quota di competenza dell'esercizio in commento pari ad euro 8.634,29; l'importo residuo da stanziare negli esercizi successivi è stato imputato al relativo risconto passivo per euro 129.514,35.

Per quanto riguarda il credito d'imposta maturato nel 2020 è stata imputata la quota di competenza per euro 7.245.

Contributo per il sostegno dei processi di digitalizzazione delle imprese del Lazio - DIGITAL IMPRESA LAZIO

Con Determinazione n. G09481 DEL 07/08/2020 il Direttore della Direzione Regionale per lo Sviluppo economico e le attività produttive ha ammesso a sovvenzione il progetto presentato per il bando Digital Impresa Lazio. L'investimento per questo progetto è pari ad euro 24.725,00 e la sovvenzione ad euro 12.115,25. Quest'ultima è stata contabilizzata nel conto economico fra i Contributi in conto esercizio imponibili.

In riferimento al Voucher Digitali Impresa 4.0, bando approvato con Deliberazione di Giunta n. 83 del 6 luglio 2021 della Camera di Commercio di Roma e pubblicato sul Bollettino Ufficiale della Regione Lazio n. 86 del 7 settembre 2021, la società ha ricevuto un contributo di euro 8.295,10, sottoforma di credito d'imposta, con la delibera di concessione del 07.12.2021.

L'ammontare di detto credito d'imposta è stato rilevato a Conto economico per la quota di competenza dell'esercizio in commento pari ad euro 829,51 e l'importo residuo da stanziare negli esercizi successivi è stato imputato al relativo risconto passivo per euro 7.465,59.

Contributo legge Sabatini

In data 28 settembre 2021 è stato deliberato dal Ministero dello Sviluppo Economico il decreto di concessione dell'agevolazione della Nuova Sabatini (Decreto legge n. 69 del 21/06 /2013), per un importo totale di euro 13.321,95 di cui euro 1.599 di competenza del 2021, in relazione ai leasing erogati dalla BNP in data 26 maggio 2021 di 5 anni per un importo di euro 132.000 per acquisto di beni strumentali.

In data 6 febbraio 2020 è stato deliberato dal Ministero dello Sviluppo Economico il decreto di concessione dell'agevolazione della Nuova Sabatini 2019 per un importo totale di euro 27.011 di cui euro 3.602 di competenza del 2021, in relazione al finanziamento erogato dalla BCC in data 6 dicembre 2019 di 5 anni per un importo di euro 350.000 per acquisto di beni strumentali.

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

Non si procede alla ripartizione dei ricavi per categorie di attività in quanto la società opera solo nel campo delle prestazioni di servizi.

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Non si fornisce la ripartizione per area geografica poiché l'informazione non è significativa.

Costi della produzione

I costi e gli oneri della classe B del Conto economico, classificati per natura, sono stati indicati al netto di resi, sconti di natura commerciale, abbuoni e premi.

I costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci includono anche i costi accessori di acquisto (trasporti, assicurazioni, carico e scarico, ecc.) qualora il fornitore li abbia inclusi nel prezzo di acquisto delle materie e merci. In caso contrario, sono stati iscritti tra i costi per servizi (voce B.7).

Si precisa che l'IVA non recuperabile è stata incorporata nel costo d'acquisto dei beni.

I costi della produzione ammontano ad euro 7.592.025 e presentano un aumento del 26% rispetto all'esercizio precedente (al 31.12.2020 euro 6.042.007).

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

La società al 31.12.2021 non presenta proventi e non presenta costi di entità o incidenza eccezionali.

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

L'onere per imposte sul reddito, di competenza dell'esercizio, è determinato in base alla normativa vigente. Le imposte differite e anticipate vengono determinate sulla base delle differenze temporanee tra i valori dell'attivo e del passivo ed i corrispondenti valori rilevanti ai fini fiscali.

In particolare, le imposte anticipate sono iscritte solo se esiste la ragionevole certezza del loro futuro recupero. Le imposte differite, invece, non sono iscritte qualora esistano scarse probabilità che il relativo debito insorga.

Per l'esercizio 2021 non sono state determinate imposte anticipate e differite.

Le imposte correnti ammontano a 65.957 euro e si riferiscono all'IRES per euro 29.505 e all'IRAP per euro 36.452.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Con riferimento all'esercizio chiuso al 31.12.2021, nella presente sezione della Nota integrativa si forniscono, secondo l'articolazione dettata dalla tassonomia XBRL e nel rispetto delle disposizioni degli articoli 2427 e 2435- bis C.C, le seguenti ulteriori informazioni.

Dati sull'occupazione

Nel seguente prospetto è indicato il numero medio dei dipendenti, ripartito per categoria:

	Numero medio
Impiegati	29
Operai	12

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

Nell'esercizio in commento è stato corrisposto un compenso lordo al consiglio di amministrazione pari ad euro 404.480. Non sono state concesse anticipazioni né crediti ad amministratori e non sono stati assunti impegni per loro conto.

Compensi al revisore legale o società di revisione

Per la società non è presente l'organo di revisione.

Categorie di azioni emesse dalla società

La società non possiede, né ha acquistato o ceduto, azioni proprie neppure indirettamente; non possiede, direttamente o indirettamente, azioni o quote della società controllante e nel corso dell'esercizio non ha posto in essere acquisti o alienazioni di azioni proprie e azioni o quote di società controllanti, anche per il tramite di società fiduciaria o interposta persona.

Titoli emessi dalla società

Non esistono azioni di godimento, obbligazioni convertibili in azioni, warrants, opzioni, titoli o valori simili emessi dalla società.

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

La società non ha emesso strumenti finanziari partecipativi.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

In conformità con quanto disposto dall'art. 2427, primo comma, n. 9) del codice civile si forniscono le seguenti informazioni in merito agli impegni, alle garanzie e alle passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

La società non ha costituito all'interno del patrimonio della società alcun patrimonio da destinarsi in via esclusiva ad uno specifico affare ex art. 2447-bis, lettera a), c.c. e nemmeno ha stipulato contratti di finanziamento che ricadono nella fattispecie prevista dall'art. 2447-bis, lettera b), c.c..

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Non sussistono accordi non risultanti dallo stato patrimoniale.

Informazioni relative agli strumenti finanziari derivati ex art. 2427-bis del Codice Civile

La società non possiede strumenti finanziari derivati.

Azioni proprie e di società controllanti

La società non possiede, né ha acquistato o ceduto, azioni proprie neppure indirettamente; non possiede, direttamente o indirettamente, azioni o quote della società controllante e nel corso dell'esercizio non ha posto in essere acquisti o alienazioni di azioni proprie e azioni o quote di società controllanti, anche per il tramite di società fiduciaria o interposta persona.

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

Informativa di cui alla legge 4.8.2017, n. 124, art. 1, co. 125-129

In ottemperanza alla normativa vigente si dichiarano percepiti nell'anno 2021 i seguenti contributi:

- in data 28 settembre 2021 è stato deliberato dal Ministero dello Sviluppo Economico il decreto di concessione dell'agevolazione della Nuova Sabatini (Decreto legge n. 69 del 21/06 /2013), per un importo totale di euro 13.321,95 di cui euro 1.599 di competenza del 2021, in relazione ai leasing erogati dalla BNP in data 26 maggio 2021 di 5 anni per un importo di euro 132.000 per acquisto di beni strumentali.

- in data 6 febbraio 2020 è stato deliberato dal Ministero dello Sviluppo Economico il decreto di concessione dell'agevolazione della Nuova Sabatini 2019 per un importo totale di euro 27.011 di cui euro 3.602 di competenza del 2021, in relazione al finanziamento erogato dalla

BCC in data 6 dicembre 2019 di 5 anni per un importo di euro 350.000 per acquisto di beni strumentali.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Relativamente alla destinazione dell'utile di esercizio, il Consiglio di amministrazione propone di destinare l'utile d'esercizio di euro 51.525 a riserva straordinaria.

Nota integrativa, parte finale

La presente Nota integrativa costituisce parte inscindibile del bilancio di esercizio e le informazioni contabili ivi contenute corrispondono alle scritture contabili della società tenute in ottemperanza alle norme vigenti; successivamente alla data di chiusura dell'esercizio e fino ad oggi non sono occorsi, inoltre, eventi tali da rendere l'attuale situazione patrimoniale-finanziaria sostanzialmente diversa da quella risultante dallo Stato Patrimoniale e dal Conto economico o da richiedere ulteriori rettifiche od annotazioni integrative al bilancio.

Roma, _____

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione
Salvatore Napoli

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il sottoscritto, Salvatore Napoli nato a Polistena (RC) il 18 novembre 1946, in qualità di legale Rappresentante della società dichiara, consapevole delle responsabilità penali previste ex art 76 del DPR 445/2000 in caso di falsa o mendace dichiarazione resa ai sensi dell'art. 47 del medesimo decreto, che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società.

Dichiarazione inerente l'imposta di bollo:

Imposta di bollo assolta in modo virtuale tramite la Camera di Commercio di Latina con provv. Prot. 49261/01 del 31.05.2001 del Ministero delle Finanze - Agenzia delle Entrate - Ufficio di Latina.