

CASA DI CURA PRIVATA VILLA MARGHERITA SRL**Bilancio di esercizio al 31/12/2020**

Dati Anagrafici	
Sede in	ARCUGNANO
Codice Fiscale	03272190244
Numero Rea	VICENZA312223
P.I.	03272190244
Capitale Sociale Euro	20.000,00 i.v.
Forma Giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA
Settore di attività prevalente (ATECO)	861020
Società in liquidazione	no
Società con Socio Unico	si
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	si
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	KOS S.P.A.
Appartenenza a un gruppo	no
Denominazione della società capogruppo	
Paese della capogruppo	
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative	

Gli importi presenti sono espressi in Euro

Bilancio al 31/12/2020

STATO PATRIMONIALE

ATTIVO	31/12/2020	31/12/2019
A) CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI		
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	0	0
B) IMMOBILIZZAZIONI		
I - Immobilizzazioni immateriali		
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	12.311	24.520
5) Avviamento	1.589.139	2.116.917
6) Immobilizzazioni in corso e acconti	0	737.839
7) Altre	3.190.503	2.306.067
Totale immobilizzazioni immateriali	4.791.953	5.185.343
II - Immobilizzazioni materiali		
2) Impianti e macchinario	71.601	81.882
3) Attrezzature industriali e commerciali	978.167	877.500
4) Altri beni	349.165	339.599
Totale immobilizzazioni materiali	1.398.933	1.298.981
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) Partecipazioni in		
d) Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	500	500
d-bis) Altre imprese	10.329	10.329
Totale partecipazioni (1)	10.829	10.829
Totale immobilizzazioni finanziarie (III)	10.829	10.829
Totale immobilizzazioni (B)	6.201.715	6.495.153
C) ATTIVO CIRCOLANTE		
I) Rimanenze		
1) Materie prime, sussidiarie e di consumo	236.913	114.928
Totale rimanenze	236.913	114.928
II) Crediti		
1) Verso clienti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	3.086.362	4.559.616
Totale crediti verso clienti	3.086.362	4.559.616
5) Verso Imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	466.184	242.574
Totale crediti verso Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	466.184	242.574
5-bis) Crediti tributari		
Esigibili entro l'esercizio successivo	130.449	31.790
Totale crediti tributari	130.449	31.790
5-ter) Imposte anticipate	514.309	600.710
5-quater) Verso altri		
Esigibili entro l'esercizio successivo	133.715	128.457
Esigibili oltre l'esercizio successivo	7.723	7.723
Totale crediti verso altri	141.438	136.180
Totale crediti	4.338.742	5.570.870
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		

Attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	0	2.242.940
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	2.242.940
IV - Disponibilità liquide		
1) Depositi bancari e postali	370.666	613.973
3) Danaro e valori in cassa	8.294	3.015
Totale disponibilità liquide	378.960	616.988
Totale attivo circolante (C)	4.954.615	8.545.726
D) RATEI E RISCONTI	162.706	162.734
TOTALE ATTIVO	11.319.036	15.203.613

STATO PATRIMONIALE

PASSIVO	31/12/2020	31/12/2019
A) PATRIMONIO NETTO		
I - Capitale	20.000	20.000
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	21.490.000	21.490.000
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	4.000	4.000
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Varie altre riserve	-13.336.451	-13.336.451
Totale altre riserve	-13.336.451	-13.336.451
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	-3.287.277	-4.354.318
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	-3.404.876	1.067.041
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	1.485.396	4.890.272
B) FONDI PER RISCHI E ONERI		
4) Altri	664.024	1.050.493
Totale fondi per rischi e oneri (B)	664.024	1.050.493
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	1.614.074	1.605.508
D) DEBITI		
6) Acconti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	1.582	2.830
Totale acconti (6)	1.582	2.830
7) Debiti verso fornitori		
Esigibili entro l'esercizio successivo	1.285.776	1.407.066
Totale debiti verso fornitori (7)	1.285.776	1.407.066
11) Debiti verso controllanti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	4.478.817	4.406.439
Totale debiti verso controllanti (11)	4.478.817	4.406.439
11-bis) Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	228.364	0
Totale debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti (11-bis)	228.364	0
12) Debiti tributari		
Esigibili entro l'esercizio successivo	281.621	378.761
Totale debiti tributari (12)	281.621	378.761

13) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
Esigibili entro l'esercizio successivo	269.175	537.300
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale (13)	269.175	537.300
14) Altri debiti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	933.036	860.433
Totale altri debiti (14)	933.036	860.433
Totale debiti (D)	7.478.371	7.592.829
E) RATEI E RISCONTI	77.171	64.511
TOTALE PASSIVO	11.319.036	15.203.613

CONTO ECONOMICO

	31/12/2020	31/12/2019
A) VALORE DELLA PRODUZIONE:		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	12.811.876	19.885.652
5) Altri ricavi e proventi		
Altri	989.607	568.637
Totale altri ricavi e proventi	989.607	568.637
Totale valore della produzione	13.801.483	20.454.289
B) COSTI DELLA PRODUZIONE:		
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	691.806	779.317
7) Per servizi	4.074.980	4.462.579
8) Per godimento di beni di terzi	1.573.684	1.790.389
9) Per il personale:		
a) Salari e stipendi	6.680.358	7.273.174
b) Oneri sociali	1.648.397	2.152.106
c) Trattamento di fine rapporto	520.214	540.482
e) Altri costi	119.068	5.590
Totale costi per il personale	8.968.037	9.971.352
10) Ammortamenti e svalutazioni:		
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	698.949	659.557
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	265.203	215.295
d) Svalutazione crediti attivo circolante e disponibilità liquide	24.730	32.114
Totale ammortamenti e svalutazioni	988.882	906.966
11) Variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	-121.985	-22.756
12) Accantonamenti per rischi	340.000	295.196
14) Oneri diversi di gestione	504.202	648.840
Totale costi della produzione	17.019.606	18.831.883
Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)	-3.218.123	1.622.406
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI:		
16) Altri proventi finanziari:		
d) Proventi diversi dai precedenti		
Altri	0	201
Totale proventi diversi dai precedenti	0	201

Totale altri proventi finanziari	0	201
17) Interessi e altri oneri finanziari		
- verso imprese controllate	100.684	88.018
Altri	34	2.683
Totale interessi e altri oneri finanziari	100.718	90.701
17-bis) Utili e perdite su cambi	365	19
Totale proventi e oneri finanziari (C) (15+16-17+-17-bis)	-100.353	-90.481
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' E PASSIVITA' FINANZIARIE:		
Totale rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18-19)	0	0
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+-C+-D)	-3.318.476	1.531.925
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
Imposte correnti	0	519.354
Imposte differite e anticipate	86.400	-54.470
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	86.400	464.884
21) UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO	-3.404.876	1.067.041

RENDICONTO FINANZIARIO (FLUSSO REDDITUALE CON METODO INDIRETTO)

	Esercizio Corrente	Esercizio Precedente
A. Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	(3.404.876)	1.067.041
Imposte sul reddito	86.400	464.884
Interessi passivi/(attivi)	100.718	90.500
(Dividendi)	0	0
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	0	(800)
1. Utile / (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	(3.217.758)	1.621.625
<i>Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</i>		
Accantonamenti ai fondi	860.214	835.678
Ammortamenti delle immobilizzazioni	964.152	874.852
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	0	0
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazioni monetarie	0	0
Altre rettifiche in aumento / (in diminuzione) per elementi non monetari	24.365	32.095
<i>Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</i>	1.848.731	1.742.625
2. Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	(1.369.027)	3.364.250
<i>Variazioni del capitale circolante netto</i>		

Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(121.985)	(22.756)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	1.448.524	2.239.144
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(121.290)	(413.516)
Decremento/(Incremento) ratei e risconti attivi	28	123.122
Incremento/(Decremento) ratei e risconti passivi	12.660	0
Altri decrementi / (Altri incrementi) del capitale circolante netto	(486.826)	(67.111)
<i>Totale variazioni del capitale circolante netto</i>	731.111	1.858.883
3. Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	(637.916)	5.223.133
<i>Altre rettifiche</i>		
Interessi incassati/(pagati)	(100.718)	(2.482)
(Imposte sul reddito pagate)	0	(559.305)
Dividendi incassati	0	0
(Utilizzo dei fondi)	(1.238.117)	(1.099.326)
Altri incassi/(pagamenti)	0	0
<i>Totale altre rettifiche</i>	(1.338.835)	(1.661.113)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	(1.976.751)	3.562.020
B. Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
<i>Immobilizzazioni materiali</i>		
(Investimenti)	(365.155)	(520.206)
Disinvestimenti	0	0
<i>Immobilizzazioni immateriali</i>		
(Investimenti)	(305.559)	(882.596)
Disinvestimenti	0	0
<i>Immobilizzazioni finanziarie</i>		
(Investimenti)	0	0
Disinvestimenti	0	0
<i>Attività finanziarie non immobilizzate</i>		
(Investimenti)	0	(1.650.047)
Disinvestimenti	2.242.940	0
(Acquisizione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide)	0	0
Cessione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide	0	0
Flusso finanziario dell'attività d'investimento (B)	1.572.226	(3.052.849)
C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
<i>Mezzi di terzi</i>		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	0	0
Accensione finanziamenti	166.497	0
(Rimborso finanziamenti)	0	0
<i>Mezzi propri</i>		
Aumento di capitale a pagamento	0	1
(Rimborso di capitale)	0	0
Cessione (Acquisto) di azioni proprie	0	0
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	0	0
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	166.497	1

Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(238.028)	509.172
Effetto cambi sulle disponibilità liquide	0	0
Disponibilità liquide all'inizio dell'esercizio		
Depositi bancari e postali	613.973	105.280
Assegni	0	0
Denaro e valori in cassa	3.015	2.536
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	616.988	107.816
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	370.666	613.973
Assegni	0	0
Denaro e valori in cassa	8.294	3.015
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	378.960	616.988
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0

Nota Integrativa al bilancio di esercizio al 31/12/2020

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 bis, 2423 ter, 2424, 2424 bis, 2425, 2425 bis, 2425 ter e 2426 del Codice Civile.

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.

Premessa

A partire dal mese di febbraio 2020 sia l'Italia che altri paesi europei ed extraeuropei hanno iniziato a subire i contraccolpi legati alla Pandemia e ad adottare misure progressivamente sempre più restrittive per evitare il diffondersi del virus stesso.

Successivamente, nel mese di marzo 2020, il Governo Italiano, visto l'aggravarsi dell'emergenza sanitaria e per limitare la propagazione del virus, provvedeva, tramite Decreto del Presidente del Consiglio dei Ministri, alla chiusura delle attività considerate non essenziali, sino al 4 maggio 2020.

La Società ha dunque continuato ad operare nel rispetto del D.P.C.M. del 25 marzo 2020 operando nell'ambito delle attività essenziali, adottando tutte le misure di sicurezza e di sanificazione dei luoghi di lavoro al fine tutelare la salute dei propri lavoratori e dei pazienti, ricorrendo - ove possibile - agli strumenti messi in campo dal legislatore al fine di minimizzare i possibili effetti della Pandemia sui flussi di cassa e sulla redditività dell'esercizio in corso.

Il calo del fatturato dell'esercizio 2020 è dovuto alle restrizioni imposte dalle normative, rese necessarie per i noti eventi pandemici, che hanno indotto una diminuzione delle attività di visite ambulatoriali e di ricovero, sia diurno che ordinario, nonché a ripetute e talvolta prolungate sospensioni del servizio per casi di contagio e conseguenti indispensabili operazioni di sanificazione dei reparti interessati.

Il tutto ha comportato un impatto significativo sul bilancio 2020 in approvazione e sui valori economici e patrimoniali ad esso relativi, in particolare in termini di contrazione del fatturato. L'obiettivo che la Società si è dunque posta, sin dalle prime avvisaglie dell'ondata pandemica, è stato quello di utilizzare tutta la propria flessibilità e capacità di adattamento per mantenere un equilibrio economico finanziario adeguato, certi che questo potrà aumentare il proprio vantaggio competitivo in un prossimo futuro.

CRITERI DI REDAZIONE

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

- valutare le singole voci secondo prudenza ed in previsione di una normale continuità aziendale;

- includere i soli utili effettivamente realizzati nel corso dell'esercizio;
- determinare i proventi ed i costi nel rispetto della competenza temporale, ed indipendentemente dalla loro manifestazione finanziaria;
- comprendere tutti i rischi e le perdite di competenza, anche se divenuti noti dopo la conclusione dell'esercizio;
- considerare distintamente, ai fini della relativa valutazione, gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci del bilancio;
- mantenere immutati i criteri di valutazione adottati rispetto al precedente esercizio.

CRITERI DI VALUTAZIONE

Il bilancio è stato predisposto in base alla normativa vigente applicando i medesimi criteri di valutazione, gli stessi principi contabili e di redazione del bilancio adottati nell'esercizio precedente, tenendo conto della funzione economica degli elementi dell'attivo e del passivo considerati a norma dell'art. 2423-bis del Codice Civile.

Come a Vostra conoscenza, la società opera nel settore delle case di cura accreditate.

Le eventuali modifiche rispetto all'esercizio precedente dei criteri di valutazione adottati ed i relativi effetti sul bilancio dell'esercizio sono commentati nelle note riferite alle voci interessate dal cambiamento.

Deroghe

Nel presente bilancio non si è operata alcuna deroga nell'applicazione dei principi contabili.

Qui di seguito vengono esposti i criteri di valutazione ed i principi contabili adottati per le voci più significative.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisto inclusivo degli oneri accessori ed ammortizzate sistematicamente a quote costanti, determinate in relazione alla residua possibilità di utilizzazione e precisamente:

- spese di software: in 3 e 5 anni;
- costi pluriennali: in 5 anni;
- avviamento: in 18 anni;
- spese su beni di terzi: in funzione della residua durata dei singoli contratti.

Non sussistono immobilizzazioni immateriali di durata illimitata.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisizione e rettificato dai rispettivi ammortamenti accumulati secondo i criteri più sotto precisati:

- gli ammortamenti imputati al conto economico sono stati calcolati in modo sistematico su tutti i cespiti ammortizzabili esistenti a fine esercizio, sulla base di aliquote ritenute rappresentative della stimata

vita utile economico-tecnica dei cespiti. In particolare, sono convenzionalmente ritenuti rappresentativi della vita utile dei cespiti i seguenti coefficienti fiscali di ammortamento e precisamente:

Costruzioni leggere	5,00%
Attrezzatura cucina	25,00%
Attrezzatura generica	25,00%
Attrezzature sanitari e scientifiche	12,50%
Automezzi	20,00%
Autovetture	25,00%
Biancheria	40,00%
Hardware	20,00%
Impianti elettrici e idraulici	12,00%
Impianti generici	8,00%
Impianti telefonici e dati	12,00%
Mobili e arredi sanitari	10,00%
Mobili e arredi d'ufficio	12,00%

- tali coefficienti vengono forfettariamente ridotti alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene stesso;
- i costi per ammodernamenti e migliorie sono attribuiti ad incremento del valore del cespite cui si riferiscono ed ammortizzati unitamente al bene con l'aliquota applicabile al cespite stesso.

Immobilizzazioni finanziarie

Le partecipazioni in società collegate sono valutate sulla base del prezzo di acquisizione ed il valore è eventualmente rettificato per riflettere le diminuzioni intervenute nel patrimonio netto delle singole società a seguito di perdite permanenti di valore risultanti dall'ultimo bilancio approvato.

Le partecipazioni in altre imprese sono valutate al costo di acquisto.

Si attesta infine che la società non possiede partecipazioni per il tramite di società fiduciarie o interposte persone.

Rimanenze di magazzino

Le giacenze di magazzino sono valutate al costo con il criterio del costo medio ponderato d'esercizio.

Crediti e debiti

I crediti sono iscritti al presumibile valore di realizzo, mentre i debiti sono esposti al loro valore nominale.

Con riferimento ai crediti e debiti, la società applica il criterio del costo ammortizzato esclusivamente sui debiti/crediti iscritti anche tra le immobilizzazioni finanziarie sorti dal 2016 e pertanto, quelli sorti negli esercizi precedenti, continuano ad essere iscritti in conformità al precedente principio contabile; pertanto,

la società si è avvalsa della facoltà (OIC 19 par. 90).

Oltre a quanto sopraddetto, il criterio del costo ammortizzato non è applicato se gli effetti derivanti dall'applicazione dello stesso sono irrilevanti.

In conformità al principio di rilevanza indicato all'art. 2423 quarto comma del Codice Civile, i crediti ed i debiti sono stati mantenuti, rispettivamente, al presumibile valore di realizzo ed al valore nominale in quanto l'applicazione dell'art. 2426, n. 8, cod. civ., non ha effetti rilevanti sul bilancio.

Ratei e risconti

Sono calcolati secondo il principio della competenza economica e temporale in applicazione del principio di correlazione dei costi e dei ricavi in ragione d'esercizio.

Imposte

Le imposte dell'esercizio sono determinate sulla base di una realistica previsione degli oneri di imposta da assolvere, in applicazione della vigente normativa fiscale e sono esposte, in quanto dovute, al netto degli acconti versati e delle ritenute subite, nella voce "Debiti tributari".

Si precisa che alla voce "imposte", nel rispetto dei Principi Contabili, è compresa anche l'imposta IRAP.

In caso di differenze temporanee tra le valutazioni civilistiche e fiscali, viene iscritta la connessa fiscalità differita.

Così come previsto dal principio contabile n. 25 emanato dai Consigli Nazionali dei Dottori Commercialisti e dei Ragionieri ora Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti ed Esperti Contabili, le imposte anticipate, nel rispetto del principio della prudenza, sono iscritte solo se sussiste la ragionevole certezza del loro futuro recupero.

Altri fondi per rischi ed oneri

I fondi per rischi ed oneri sono stanziati per coprire perdite o debiti, di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare o la data di maturazione.

Gli stanziamenti riflettono la migliore stima possibile sulla base degli elementi a disposizione.

Trattamento di fine rapporto

Alla luce della riforma del Trattamento di Fine Rapporto, avendo la società più di 50 dipendenti, l'accantonamento è stato fatto direttamente ad un apposito fondo previdenziale gestito dall'INPS e ad altri fondi previdenziali.

Riconoscimento di costi e ricavi

I ricavi per le prestazioni di servizi sono riconosciuti al momento di effettuazione delle stesse.

I costi sono esposti in bilancio secondo i principi della prudenza e della competenza con rilevazione dei relativi ratei e risconti.

I ricavi ed i proventi, i costi e gli oneri sono iscritti al netto degli sconti, abbuoni e premi nonché delle imposte direttamente connesse con la prestazione di servizi.

Dati sull'occupazione

L'organico medio aziendale nel corso dell'esercizio è risultato pari a n. 260 persone.

Il contratto nazionale di lavoro applicato è quello del settore delle case di cura private.

Prospettiva della continuità aziendale

Per quanto concerne tale principio, la valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata nella prospettiva della continuità aziendale e quindi tenendo conto del fatto che l'azienda costituisce un complesso economico funzionante, destinato, almeno per un prevedibile arco di tempo futuro (12 mesi dalla data di riferimento di chiusura del bilancio), alla produzione di reddito.

Nella valutazione prospettica circa il presupposto della continuità aziendale, non sono emerse significative incertezze né sono state individuate ragionevoli alternative alla cessazione dell'attività.

Il bilancio è redatto in unità di Euro.

CASI ECCEZIONALI EX ART. 2423, QUINTO COMMA DEL CODICE CIVILE

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

CAMBIAMENTI DI PRINCIPI CONTABILI

Non si sono verificati cambiamenti di principi contabili nell'esercizio.

CORREZIONE DI ERRORI RILEVANTI

Non sono emersi nell'esercizio errori rilevanti commessi in esercizi precedenti.

PROBLEMATICHE DI COMPARABILITÀ E ADATTAMENTO

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

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE

ATTIVO

IMMOBILIZZAZIONI

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono pari ad Euro 4.791.953 (Euro 5.185.343 nel precedente esercizio).

Tra le immobilizzazioni immateriali trovano allocazione: l'avviamento, le licenze d'uso e software applicativi, migliorie su beni di terzi e immobilizzazioni immateriali in corso.

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

	Costi di impianto e di ampliamento	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio						

esercizio						
Costo	40.180	68.938	9.500.000	737.839	3.465.937	13.812.894
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	40.180	44.418	7.383.083	0	1.159.870	8.627.551
Valore di bilancio	0	24.520	2.116.917	737.839	2.306.067	5.185.343
Variazioni nell'esercizio						
Ammortamento dell'esercizio	0	12.209	527.778	0	158.962	698.949
Altre variazioni	0	0	0	-737.839	1.043.398	305.559
Totale variazioni	0	-12.209	-527.778	-737.839	884.436	-393.390
Valore di fine esercizio						
Costo	40.180	68.938	9.500.000	0	4.509.335	14.118.453
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	40.180	56.627	7.910.861	0	1.318.832	9.326.500
Valore di bilancio	0	12.311	1.589.139	0	3.190.503	4.791.953

Immobilizzazioni materiali

L'importo di tale voce corrisponde al saldo tra il totale delle immobilizzazioni materiali pari ad Euro 5.746.723 ed il totale del relativo fondo ammortamento per Euro 4.347.791.

Le immobilizzazioni materiali sono pari a Euro 1.398.933 (Euro 1.298.981 nel precedente esercizio).

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	58.388	1.261.012	3.116.256	1.189.901	5.625.557
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	58.388	1.179.130	2.238.756	850.302	4.326.576
Valore di bilancio	0	81.882	877.500	339.599	1.298.981
Variazioni nell'esercizio					
Ammortamento dell'esercizio	0	10.889	183.205	71.109	265.203
Altre variazioni	0	608	283.872	80.675	365.155
Totale variazioni	0	-10.281	100.667	9.566	99.952
Valore di fine esercizio					
Costo	58.388	1.255.056	3.153.118	1.270.576	5.737.138

Ammortamenti (Fondo ammortamento)	58.388	1.183.455	2.174.951	921.411	4.338.205
Valore di bilancio	0	71.601	978.167	349.165	1.398.933

Immobilizzazioni finanziarie

Partecipazioni, altri titoli e strumenti derivati finanziari attivi

Ai sensi dell'art. 10 della L. 72 del 19/3/83 e dell'art. 2427 del Codice Civile si attesta che sulle partecipazioni esistenti nel patrimonio della società al 31 dicembre 2020 non è stata mai operata alcuna rivalutazione economica né monetaria.

Le partecipazioni comprese nelle immobilizzazioni finanziarie sono pari a Euro 10.829 (Euro 10.829 nel precedente esercizio).

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

	Partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio			
Costo	500	10.329	10.829
Valore di bilancio	500	10.329	10.829
Variazioni nell'esercizio			
Valore di fine esercizio			
Costo	500	10.329	10.829
Valore di bilancio	500	10.329	10.829

ATTIVO CIRCOLANTE

Rimanenze

I beni sono rilevati nelle rimanenze nel momento in cui avviene il trasferimento dei rischi e i benefici connessi ai beni acquisiti, e conseguentemente includono i beni esistenti presso i magazzini della società, ad esclusione di quelli ricevuti da terzi per i quali non è stato acquisito il diritto di proprietà (in visione, in conto lavorazione, in conto deposito), i beni di proprietà verso terzi (in visione, in conto lavorazione, in conto deposito) e i beni in viaggio ove siano stati già trasferiti i rischi e i benefici connessi ai beni acquisiti.

Le rimanenze comprese nell'attivo circolante sono pari a Euro 236.913 (Euro 114.928 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
Materie prime, sussidiarie e di consumo	114.928	121.985	236.913
Totale rimanenze	114.928	121.985	236.913

Crediti

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari a Euro 4.338.742 (Euro 5.570.870 nel precedente esercizio).

La composizione è così rappresentata:

	Esigibili entro l'esercizio successivo	Esigibili oltre l'esercizio	Valore nominale totale	(Fondi rischi/svalutazioni)	Valore netto
Verso clienti	4.946.073	0	4.946.073	1.859.711	3.086.362
Verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	466.184	0	466.184	0	466.184
Crediti tributari	130.449	0	130.449		130.449
Imposte anticipate			514.309		514.309
Verso altri	133.715	7.723	141.438	0	141.438
Totale	5.676.421	7.723	6.198.453	1.859.711	4.338.742

Premesso che non vi sono crediti con esigibilità prevista oltre i cinque anni, i crediti dell'attivo circolante sono analizzabili come segue:

Crediti verso clienti

	31.12.2020
Crediti verso clienti privati	174.640
Crediti vs enti pubblici	3.350.064
Fatture da emettere enti pubblici	2.221.841
Fatture da emettere clienti privati	7.481
Note di accredito da emettere	(807.953)
TOTALE	4.946.073
Fondo rischi su crediti	(1.859.711)
TOTALE	3.086.362

Le partite più significative sono quelle nei confronti dell'Azienda Ulss n. 8 Berica per Euro 546.179 e della Asl 202 di Benevento per Euro 2.768.418.

Il fondo rischi su crediti si è movimentato nell'esercizio, come segue:

Saldo iniziale	1.863.162
Utilizzo per perdite su crediti	(28.181)
Accantonamento dell'esercizio	24.730
Saldo di fine esercizio	1.859.711

Crediti tributari

Tale voce, pari a complessivi Euro 130.449, risulta essere così composta:

- acconti imposta Irap per Euro 16.525;
- acconti imposta Ires per Euro 98.794;
- erario imposta sostitutiva rivalutazione TFR per Euro 433;
- credito d'imposta art. 1 L. 160/2019 per Euro 14.697.

Imposte anticipate

Tale voce ammonta a complessivi Euro 514.309.

Crediti verso altri

Tale voce comprende:

	Entro l'esercizio	Oltre l'esercizio
Anticipi a fornitori	41.848	
Crediti Inail	91.867	
Depositi cauzionali	0	7.723
TOTALE	133.715	7.723

Crediti - Distinzione per scadenza

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	4.559.616	-1.473.254	3.086.362	3.086.362	0	0
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritte nell'attivo circolante	242.574	223.610	466.184	466.184	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	31.790	98.659	130.449	130.449	0	0

Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	600.710	-86.401	514.309			
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	136.180	5.258	141.438	133.715	7.723	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	5.570.870	-1.232.128	4.338.742	3.816.710	7.723	0

Crediti - Ripartizione per area geografica

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

	Totale			
Area geografica		Italia	Europa	Extra Europa
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	3.086.362	3.050.531	18.619	17.212
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritte nell'attivo circolante	466.184	466.184	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	130.449	130.449	0	0
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	514.309	514.309	0	0
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	141.438	141.438	0	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	4.338.742	4.302.911	18.619	17.212

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a Euro 378.960 (Euro 616.988 nel precedente esercizio).

All'interno di tale voce sono comprese:

1) Depositi bancari e postali

Si tratta di disponibilità temporanee bancarie e postali rappresentate da conti correnti ordinari movimentati nell'ambito della gestione di tesoreria pari a complessivi Euro 370.666.

3) Danaro e valori in cassa

Ammontano ad Euro 8.294.

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	613.973	-243.307	370.666
Denaro e altri valori in cassa	3.015	5.279	8.294
Totale disponibilità liquide	616.988	-238.028	378.960

RATEI E RISCONTI ATTIVI

I ratei e risconti attivi sono pari a Euro 162.706 (Euro 162.734 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
Risconti attivi	162.734	-28	162.706
Totale ratei e risconti attivi	162.734	-28	162.706

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO

PATRIMONIO NETTO

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a Euro 1.485.396 (Euro 4.890.272 nel precedente esercizio).

Tale voce risulta essere così composta:

I - Capitale

Il Capitale sociale è interamente versato, ammonta al 31 dicembre 2020 ad Euro 20.000 e risulta invariato rispetto all'esercizio precedente.

II - Riserva da sovrapprezzo azioni

Tale riserva, rimasta invariata rispetto all'esercizio precedente, ammonta in complessivi Euro 21.490.000.

IV - Riserva legale

Tale riserva ammonta ad Euro 4.000.

VII - Altre riserve

Tale posta è costituita:

- dalla riserva da conferimento per Euro 826.497;
- dal disavanzo da fusione ammontante in complessivi Euro -16.290.564;
- dall'avanzo da scissione per Euro 2.127.616.

VIII - Perdite portate a nuovo

Si tratta delle perdite degli esercizi precedenti ancora da coprire pari ad Euro 3.287.277.

IX – Perdita d'esercizio

La perdita dell'esercizio è pari ad Euro 3.404.876.

Complessivamente - pertanto - il Patrimonio Netto ammonta, alla chiusura dell'esercizio, ad Euro 1.485.396.

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	Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi
Capitale	20.000	0	0	0
Riserva da soprapprezzo delle azioni	21.490.000	0	0	0
Riserva legale	4.000	0	0	0
Altre riserve				
Varie altre riserve	-13.336.451	0	0	0
Totale altre riserve	-13.336.451	0	0	0
Utili (perdite) portati a nuovo	-4.354.318	0	1.067.041	0
Utile (perdita) dell'esercizio	1.067.041	0	-1.067.041	0
Totale Patrimonio netto	4.890.272	0	0	0

	Decrementi	Riclassifiche	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	0	0		20.000
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0		21.490.000
Riserva legale	0	0		4.000
Altre riserve				
Varie altre riserve	0	0		-13.336.451
Totale altre riserve	0	0		-13.336.451
Utili (perdite) portati a nuovo	0	0		-3.287.277
Utile (perdita) dell'esercizio	0	0	-3.404.876	-3.404.876
Totale Patrimonio netto	0	0	-3.404.876	1.485.396

	Descrizione	Importo
	Riserva da conferimento	826.497
	Disavanzo da fusione	-16.290.564
	Riserva da arrotondamento	0
	Avanzo da scissione	2.127.616
Totale		-13.336.451

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

	Valore di inizio esercizio	Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi
Capitale	20.000	0	0	0

Riserva da soprapprezzo delle azioni	21.490.000	0	0	0
Riserva legale	0	0	0	0
Altre riserve				
Varie altre riserve	-13.336.452	0	0	0
Totale altre riserve	-13.336.452	0	0	0
Utili (perdite) portati a nuovo	-5.237.714	0	883.396	0
Utile (perdita) dell'esercizio	887.396	0	-887.396	0
Totale Patrimonio netto	3.823.230	0	-4.000	0

	Decrementi	Riclassifiche	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	0	0		20.000
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0		21.490.000
Riserva legale	0	4.000		4.000
Altre riserve				
Varie altre riserve	0	1		-13.336.451
Totale altre riserve	0	1		-13.336.451
Utili (perdite) portati a nuovo	0	0		-4.354.318
Utile (perdita) dell'esercizio	0	0	1.067.041	1.067.041
Totale Patrimonio netto	0	4.001	1.067.041	4.890.272

Disponibilità ed utilizzo delle voci di patrimonio netto

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

	Importo	Origine/natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi - per copertura perdite	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi - per altre ragioni
Capitale	20.000	Capitale		0	0	0
Riserva da soprapprezzo delle azioni	21.490.000	Capitale		21.490.000	0	0
Riserva legale	4.000			4.000	0	0
Altre riserve						
Varie altre riserve	-13.336.451	Utili		-13.336.451	0	0
Totale altre riserve	-13.336.451			-13.336.451	0	0
Totale	8.177.549			8.157.549	0	0
Residua quota distribuibile				8.157.549		

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 ED ONERI

I fondi per rischi ed oneri sono iscritti nelle passività per complessivi Euro 664.024 (Euro 1.050.493 nel precedente esercizio).

Tale voce è relativa al fondo accantonamento rinnovo contratti dipendenti e altri per Euro 664.024.

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

	Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili	Fondo per imposte anche differite	Strumenti finanziari derivati passivi	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	0	0	0	1.050.493	1.050.493
Variazioni nell'esercizio					
Accantonamento nell'esercizio	0	0	0	340.000	340.000
Utilizzo nell'esercizio	0	0	0	726.469	726.469
Totale variazioni	0	0	0	-386.469	-386.469
Valore di fine esercizio	0	0	0	664.024	664.024

TFR

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto tra le passività per complessivi Euro 1.614.074 (Euro 1.605.508 nel precedente esercizio).

Alla luce della riforma del TFR, si ricorda che la società dall'esercizio 2007 destina l'accantonamento del TFR direttamente al fondo previdenziale gestito dall'INPS e ad altri fondi (CAIMOP, Assicurazioni Generali etc.).

DEBITI

I debiti sono iscritti nelle passività per complessivi Euro 7.478.371 (Euro 7.592.829 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Acconti	2.830	-1.248	1.582
Debiti verso fornitori	1.407.066	-121.290	1.285.776
Debiti verso controllanti	4.406.439	72.378	4.478.817
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	228.364	228.364
Debiti tributari	378.761	-97.140	281.621
Debiti vs.istituti di previdenza e sicurezza sociale	537.300	-268.125	269.175
Altri debiti	860.433	72.603	933.036
Totale	7.592.829	-114.458	7.478.371

Commentiamo di seguito la composizione ed i movimenti dell'esercizio delle voci che compongono tale raggruppamento.

Acconti

Tale voce ammonta ad Euro 1.582 ed è relativa ad anticipi da clienti.

Debiti verso fornitori

Tale voce risulta essere così composta:

	31.12.2020
Debiti verso fornitori	1.064.818
Note di accredito da ricevere	(175.634)
Fatture da ricevere	396.592
TOTALE	1.285.776

Debiti verso controllanti

Tale voce è relativa al debito verso la controllante per complessivi Euro 4.478.817.

Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti

Tale voce è pari a complessivi Euro 228.364.

Debiti tributari

Sono costituiti da debiti verso l'Erario, tutti con scadenza entro i prossimi 12 mesi:

Descrizione	Importo
Erario c/ritenute dipendenti	242.869
Erario c/ritenute lavoro autonomo	13.463
Debiti taxa rifiuti	15.704
Erario bollo virtuale	915
Debito Iva	8.670
TOTALE	281.621

Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale

Tale voce, pari a complessivi Euro 269.175, risulta essere composta da:

- debiti verso altri istituti di previdenza per Euro 6.240;
- debiti verso Fondi pensione previdenza complementare per Euro 29.554;
- debiti verso Inps per Euro 233.381.

Altri debiti

Detta voce comprende i seguenti debiti a breve scadenza:

Descrizione	Importo
Debito verso sindacati	2.233
Debiti verso dipendenti	922.798
Debiti cessione quota parte stipendio	6.005
Depositi cauzionali	2.000

I debiti verso dipendenti sono comprensivi di tutte le spettanze maturate a fine anno ivi comprese le ferie non godute ma di competenza dell'esercizio.

Debiti - Distinzione per scadenza

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata superiore a 5 anni
Acconti	2.830	-1.248	1.582	1.582	0	0
Debiti verso fornitori	1.407.066	-121.290	1.285.776	1.285.776	0	0
Debiti verso controllanti	4.406.439	72.378	4.478.817	4.478.817	0	0
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	228.364	228.364	228.364	0	0
Debiti tributari	378.761	-97.140	281.621	281.621	0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	537.300	-268.125	269.175	269.175	0	0
Altri debiti	860.433	72.603	933.036	933.036	0	0
Totale debiti	7.592.829	-114.458	7.478.371	7.478.371	0	0

Debiti - Ripartizione per area geografica

Qui 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	Totale		
		Italia	Estero
Acconti	1.582	1.582	0
Debiti verso fornitori	1.285.776	1.285.776	0
Debiti verso imprese controllanti	4.478.817	4.478.817	0
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	228.364	228.364	0
Debiti tributari	281.621	281.621	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	269.175	269.175	0
Altri debiti	933.036	933.036	0
Debiti	7.478.371	7.478.371	0

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

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

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Acconti	1.582	1.582
Debiti verso fornitori	1.285.776	1.285.776
Debiti verso controllanti	4.478.817	4.478.817
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	228.364	228.364
Debiti tributari	281.621	281.621
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	269.175	269.175
Altri debiti	933.036	933.036
Totale debiti	7.478.371	7.478.371

RATEI E RISCONTI PASSIVI

I ratei e risconti passivi sono iscritti nelle passività per complessivi Euro 77.171 (Euro 64.511 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	64.511	20	64.531
Risconti passivi	0	12.640	12.640
Totale ratei e risconti passivi	64.511	12.660	77.171

INFORMAZIONI SUL CONTO ECONOMICO

VALORE DELLA PRODUZIONE

Ricavi delle vendite e delle prestazioni - Ripartizione per categoria di attività

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

	Categoria di attività	Valore esercizio corrente
	Prestazione di servizi	12.811.876
Total e		12.811.876

Ricavi delle vendite e delle prestazioni - Ripartizione per area geografica

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

	Area geografica	Valore esercizio corrente
	Italia	12.811.876
Total e		12.811.876

Altri ricavi e proventi

Gli altri ricavi e proventi sono iscritti nel valore della produzione del conto economico per complessivi Euro 989.607 (Euro 568.637 nel precedente esercizio).

All'interno di tale voce trovano collocazione i rimborsi assicurativi per Euro 271, le sopravvenienze attive per Euro 886.809, i proventi vari per Euro 53.844, i fitti attivi per Euro 1.800, i ricavi per attività di ricerca per Euro 43.139, i riaddebiti e recupero costi per Euro 3.744.

COSTI DELLA PRODUZIONE

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

Gli acquisti si riferiscono principalmente ai medicinali, a materiale vario sanitario e ai pasti per i degenti per un ammontare complessivo di Euro 691.806.

Spese per servizi

Le spese per servizi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi Euro 4.074.980 (Euro 4.462.579 nel precedente esercizio).

Detta voce comprende i seguenti costi:

Descrizione	Importo
Trasporti	986
Gas	94.828
Energia elettrica	134.738
Acqua	37.754
Spese di manutenzione e riparazione	33.246
Altri servizi intercompany	1.642.197
Consulenze mediche, psicologi etc.	1.124.772
Consulenze Marketing	156
Consulenze direzionali	48.655
Servizi ambulanze, trasfusionali, diagnostica, lab. analisi	235.506
Compensi agli amministratori	41.042
Compensi a sindaci e revisori	12.582
Pubblicità	5.173
Spese e consulenze legali e notarili	62.665
Assistenza informatica	6.953
Consulenze fiscali, amministrative e commerciali	107.465
Spese telefoniche	17.623
Servizi lavanolo e pulizie	145.991
Assicurazioni	142.851
Spese di rappresentanza	92
Spese di viaggio e trasferta	10.112
Spese aggiornamento, formazione e addestramento	1.500
Seminari e convegni	15.812
Spese postali	9.824
Servizi di vigilanza	59.824
Servizi animatori	16.151
Servizio raccolta rifiuti, smaltimento e disinfestazioni	40.644
Altri servizi	25.838

Spese per godimento beni di terzi

Le spese per godimento beni di terzi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi Euro 1.573.684 (Euro 1.790.389 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Affitti e locazioni	1.753.140	-206.597	1.546.543
Altri	37.249	-10.108	27.141
Totale	1.790.389	-216.705	1.573.684

Spese per il personale

Il costo relativo al personale ammonta ad Euro 8.968.037 di cui:

- Euro 6.680.358 per salari e stipendi;
- Euro 1.648.397 per oneri sociali;
- Euro 520.214 per TFR;
- Euro 119.068 per altri costi del personale.

Il personale mediamente in forza nella società è stato di 260 unità.

Ammortamenti e svalutazioni

Gli ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali, pari a complessivi Euro 698.949, e di quelle materiali - pari a complessivi Euro 265.203 - sono stati effettuati con le modalità precedentemente illustrate, mentre non sono state effettuate ulteriori svalutazioni delle immobilizzazioni.

Per quanto concerne la voce B10d) è comprensiva di svalutazioni e accantonamenti su crediti pari ad Euro 24.730.

Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci

Tale posta evidenzia una variazione in aumento delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci pari ad Euro 121.985.

Accantonamento per rischi

All'interno di tale voce trova collazione l'accantonamento al fondo rischi per rinnovo contrattuale pari ad Euro 340.000.

Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione sono iscritti nei costi della produzione del conto economico per complessivi Euro 504.202 (Euro 648.840 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Imposte di bollo	13.132	-2.762	10.370
Tassa rifiuti	60.453	44	60.497
Imposta di registro	4.761	73	4.834
IVA indetraibile	323.579	-46.035	277.544
Diritti camerali	948	155	1.103
Sanzioni	11.937	-5.244	6.693
Abbonamenti riviste, giornali ...	4.079	-771	3.308

SIAE	1.863	0	1.863
Oneri di utilità sociale	12.511	-992	11.519
Sopravvenienze e insussistenze passive	161.003	-76.013	84.990
Quote associative	37.803	-3.861	33.942
Altri oneri di gestione	16.771	-9.232	7.539
Totale	648.840	-144.638	504.202

PROVENTI E ONERI FINANZIARI

Oneri finanziari

Gli oneri finanziari di competenza dell'esercizio ammontano ad Euro 100.718.

La suddivisione, in base alla natura del prestito che ne ha originato la maturazione, comprende, tra gli altri, i seguenti importi:

- interessi passivi sul finanziamento erogato dalla società controllante per Euro 100.684;
- altri interessi passivi per Euro 34.

Utile e perdite su cambi

Gli utili su cambi ammontano ad Euro 365.

RICAVI DI ENTITA' O INCIDENZA ECCEZIONALI

Non vi sono ricavi di entità o incidenza eccezionali.

COSTI DI ENTITA' O INCIDENZA ECCEZIONALI

Non vi sono costi di entità o incidenza eccezionali.

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

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	Imposte correnti	Imposte relative a esercizi precedenti	Imposte differite	Imposte anticipate	Proventi (oneri) da adesione al regime consolidato fiscale/trasparenza fiscale
IRES	0	0	0	-86.400	
Totale	0	0	0	-86.400	0

La società ha provveduto allo stanziamento delle imposte dell'esercizio sulla base dell'applicazione delle norme tributarie vigenti. Le imposte di competenza dell'esercizio sono rappresentate dalle imposte correnti così come risultanti dalle dichiarazioni fiscali, dalle imposte differite e dalle imposte anticipate, relative a componenti di reddito positivi o negativi rispettivamente soggetti ad imposizione o a deduzione

in esercizi diversi rispetto a quelli di contabilizzazione civilistica.

Nei seguenti prospetti sono analiticamente indicate:

- la descrizione delle differenze temporanee che hanno comportato la rilevazione di imposte differite e anticipate, specificando l'aliquota applicata e le variazioni rispetto all'esercizio precedente, gli importi accreditati o addebitati a conto economico oppure a patrimonio netto;
- l'ammontare delle imposte anticipate contabilizzato in bilancio attinenti a perdite dell'esercizio o di esercizi precedenti e le motivazioni dell'iscrizione; l'ammontare non ancora contabilizzato e le motivazioni della mancata iscrizione;
- le voci escluse dal computo e le relative motivazioni.

Le imposte anticipate e differite sono state calcolate utilizzando rispettivamente le seguenti aliquote:

	2020	2021	2022	Oltre
IRES	24%	24%	24%	24%

Si riporta di seguito la tabella relativa alla rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti.

	IRES
A) Differenze temporanee	
Totale differenze temporanee deducibili	0
Totale differenze temporanee imponibili	0
Differenze temporanee nette	0
B) Effetti fiscali	
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	-600.710
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	86.401
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	-514.309

ALTRE INFORMAZIONI

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
Dirigenti	1
Impiegati	11

Altri dipendenti	253
Totale Dipendenti	265

Compensi agli organi sociali

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

	Amministratori	Sindaci
Compensi	41.042	12.582

Titoli emessi dalla società

La società non ha emesso alcun titolo o valore simile rientrante nella previsione di cui all'art. 2427 n. 18 Codice Civile.

Strumenti finanziari

La società non ha emesso altri strumenti finanziari di cui al n. 19 del 1° comma dell'art. 2427 del Codice Civile.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 9 del codice civile, si rileva che a garanzia degli adempimenti derivanti dal contratto di locazione in essere con la società ETTORE NORDERA S.r.l., è stata rilasciata da UNICREDIT S.p.A. a favore di ETTORE NORDERA S.r.l. una fideiussione bancaria a prima richiesta per un importo pari ad Euro 1.350.000,00.

Informazioni su patrimoni e finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Patrimoni destinati a uno specifico affare

Si attesta che alla data di chiusura del bilancio non sussistono patrimoni destinati ad uno specifico affare di cui al n. 20 del 1° comma dell'art. 2427 del Codice Civile.

Finanziamenti destinati a uno specifico affare

Si attesta che alla data di chiusura del bilancio non sussistono finanziamenti destinati ad uno specifico affare di cui al n. 21 del 1° comma dell'art. 2427 del Codice Civile.

Operazioni con parti correlate

La Società *de qua* non ha effettuato nel corso dell'esercizio 2020 operazioni estranee all'ordinaria attività imprenditoriale ovvero in grado di influire in modo significativo sulle rispettive situazioni economiche, patrimoniali e finanziarie.

Si precisa che ai sensi dell'art. 2427, ultimo comma, del Codice Civile, per la definizione di "parte correlata"

si fa riferimento ai principi contabili internazionali adottati dall'Unione Europea.

Oltre al finanziamento concesso dalla società controllante Kos Care S.r.l. si segnalano, inoltre, le seguenti operazioni con parti correlate, avvenute a normali condizioni di mercato:

- prestazioni per servizi di ristorazione, pulizia, manutenzioni, ICT, gestione del personale erogate dalla società Kos Servizi S.c.a.r.l.

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Dopo la chiusura dell'esercizio non si sono verificati fatti di rilievo che possono modificare la situazione patrimoniale e finanziaria della Società risultante dal Bilancio sottoposto all'approvazione dell'assemblea dei Soci.

Nome e sede legale delle imprese che redigono il bilancio consolidato dell'insieme più grande/più piccolo di imprese di cui si fa parte

Il seguente prospetto riporta le informazioni richieste dall'articolo 2427, comma 1 numero 22 quinquies e 22 sexies del codice civile:

	Insieme più grande	Insieme più piccolo
Nome dell'impresa	Compagnie Industriali Riunite siglabile CIR S.p.A.	Kos S.p.A.
Città (se in Italia) o stato estero	Milano (MI)	Milano (MI)
Codice fiscale (per imprese italiane)	00519120018	02058910874
Luogo di deposito del bilancio consolidato	Milano (MI)	Milano (MI)

Strumenti finanziari derivati

Si attesta che non è stato sottoscritto alcun strumento finanziario derivato nel corso dell'esercizio 2020.

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

La società Casa di Cura Villa Margherita S.r.l. è controllata dalla società Kos Care S.r.l., con sede legale in Milano (MI), Via Durini, n. 9 Codice Fiscale e Partita Iva 01148190547 ma è soggetta all'attività di direzione e coordinamento da parte della società Kos S.p.A., con sede legale in Milano (MI), Via Ciovassino n. 1, Codice Fiscale 02058910874 e Partita Iva 10674520159.

Vengono di seguito esposti i dati essenziali dell'ultimo bilancio approvato delle società Kos Care S.r.l. e Kos S.p.A.

Bilancio Kos Care S.r.l.

STATO PATRIMONIALE	31/12/2018	31/12/2019
---------------------------	-------------------	-------------------

A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	0	0
B) Immobilizzazioni	342.791.718	436.852.112
C) Attivo circolante	167.088.891	249.717.971
D) Ratei e risconti	6.457.968	6.655.796
TOTALE ATTIVO	516.338.577	693.225.879
A) Patrimonio netto	220.660.672	243.624.205
<i>Capitale sociale</i>	<i>2.550.000</i>	<i>2.550.000</i>
<i>Riserve e utili/perdite portati a nuovo</i>	<i>193.859.643</i>	<i>218.224.857</i>
<i>Utile/perdita d'esercizio</i>	<i>24.251.029</i>	<i>22.849.348</i>
B) Fondi per rischi e oneri	33.808.831	35.610.215
C) Fondo trattamento di fine rapporto di lavoro	14.370.654	14.138.910
D) Debiti	247.423.448	399.023.325
E) Ratei e risconti	74.972	829.224
TOTALE PASSIVO	516.338.577	693.225.879

CONTO ECONOMICO	31/12/2018	31/12/2019
A) Valore della produzione	377.222.663	388.964.525
B) Costi della produzione	335.792.999	349.539.661
A - B	41.429.664	39.424.864
C) Proventi e oneri finanziari	(3.723.810)	(4.119.834)
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	(23.366)	(3.673)
Risultato prima delle imposte	37.682.488	35.301.357
Imposte	13.431.459	12.452.009
Utile dell'esercizio	24.251.029	22.849.348

Bilancio Kos S.p.A.

La società Kos S.p.A. redige il bilancio sulla base dei principi contabili internazionali Ias e Ifrs.

SITUAZIONE PATRIMONIALE FINANZIARIA	31/12/2018	31/12/2019
Attivo non corrente	359.759.944	503.082.574
<i>Immobilizzazioni immateriali</i>	<i>131.783</i>	<i>131.615</i>
<i>Immobilizzazioni materiali</i>	<i>8.896.174</i>	<i>8.563.696</i>
<i>Diritto d'uso delle attività</i>	<i>0</i>	<i>1.181.820</i>
<i>Partecipazioni valutate a patrimonio netto</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Partecipazioni</i>	<i>164.367.870</i>	<i>164.512.891</i>
<i>Crediti commerciali</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Crediti finanziari vs controllate</i>	<i>185.238.293</i>	<i>327.293.815</i>

<i>Altri crediti</i>	18.960	18.960
<i>Titoli</i>	0	0
<i>Imposte differite</i>	1.106.864	1.379.777
Attività destinate alla dismissione	0	0
Attivo corrente	52.605.524	79.324.853
<i>Rimanenze</i>	0	0
<i>Crediti verso controllante</i>	1.361.988	1.808.078
<i>Crediti commerciali vs controllate</i>	580.176	46.803
<i>Crediti commerciali</i>	120.000	0
<i>Altri crediti</i>	240.814	521.762
<i>Crediti finanziari</i>	0	20.833
<i>Crediti finanziari vs controllate</i>	8.061.187	41.842.449
<i>Attività finanziarie disponibili per la vendita</i>	0	0
<i>Disponibilità liquide</i>	42.241.359	35.084.928
TOTALE ATTIVO	412.365.468	582.407.427
Patrimonio netto	90.691.225	47.794.492
<i>Capitale sociale</i>	8.848.104	8.848.104
<i>Riserve</i>	87.113.016	47.075.860
<i>Utili (perdite) accumulati</i>	0	0
<i>Risultato d'esercizio utile (perdita)</i>	(5.269.895)	(8.129.472)
Passivo non corrente	187.400.109	341.289.594
<i>Prestiti obbligazionari</i>	98.502.228	98.599.593
<i>Altri debiti finanziari</i>	88.344.895	241.053.938
<i>Altri debiti finanziari per diritto d'uso</i>	0	979.733
<i>Imposte differite</i>	0	0
<i>Fondi per il personale</i>	552.986	656.330
<i>Fondi per rischi e oneri</i>	0	0
Passività correlate alle attività destinate alla dismissione	0	0
Passivo corrente	134.274.134	193.323.341
<i>Banche c/c passivi</i>	0	0
<i>Prestiti obbligazionari</i>	568.859	560.894
<i>Debiti finanziari verso controllante</i>	0	0
<i>Debiti finanziari vs controllate</i>	128.690.362	166.684.434
<i>Altri debiti finanziari (anche per diritti d'uso)</i>	968.203	20.627.503
<i>Debiti commerciali vs controllante</i>	30.481	28.603
<i>Debiti commerciali</i>	1.055.313	1.992.896
<i>Debiti commerciali vs controllate</i>	0	19.371

<i>Altri debiti</i>	1.646.092	1.641.907
<i>Fondi per rischi e oneri</i>	1.314.824	1.767.733
TOTALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO	412.365.468	582.407.427

CONTO ECONOMICO	31/12/2018	31/12/2019
Ricavi	962.012	2.575.668
Costi per acquisto di beni	(19.233)	(19.238)
Costi per servizi	(1.420.932)	(4.321.162)
Costi per il personale	(3.704.640)	(3.756.785)
Altri proventi operativi	7.405	60.253
Altri costi operativi	(189.943)	(223.325)
Rettifiche di valore partecipazioni valutate a patrimonio netto	0	0
Margine operativo lordo	(4.398.331)	(5.684.589)
Ammortamenti e svalutazioni immobilizzazioni e altre svalutazioni	(405.253)	(643.270)
Risultato operativo (EBIT)	(4.803.584)	(6.327.859)
Proventi finanziari	5.639.561	6.624.900
Oneri finanziari	(6.409.235)	(7.533.970)
Dividendi	0	0
Rettifiche di valore di attività finanziarie	(1.072.726)	(2.991.447)
Utile (perdita) prima delle imposte	(6.645.984)	(10.228.376)
Imposte sul reddito	1.376.089	2.098.904
Utile (perdita) da attività cessate e da attività destinate alla dismissione	0	0
Utile (perdita) del periodo	(5.269.895)	(8.129.472)

Conto economico complessivo	31/12/2018	31/12/2019
Utile (perdita) del periodo	(5.269.895)	(8.129.472)
Utile (perdita) iscritta direttamente a Riserva (IAS 19)	6.939	(42.436)
Utile (perdita) iscritta direttamente a Riserva (fv derivati di copertura)	(34.247)	(79.391)
Effetto fiscale sulla variazione della Riserva /fv derivati di copertura)	8.219	19.053

Utile (perdita) complessiva	(5.288.984)	(8.232.246)
------------------------------------	--------------------	--------------------

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

In relazione al disposto di cui all'art. 1, comma 125, della Legge 124/2017, in merito all'obbligo di dare evidenza in nota integrativa delle somme di denaro eventualmente ricevute nell'esercizio a titolo di sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere dalle pubbliche amministrazioni e dai soggetti di cui al comma 125 del medesimo articolo, si rinvia a quanto pubblicato dal Registro Nazionale Aiuti di Stato nel sito del Ministero dello Sviluppo Economico.

Destinazione del risultato d'esercizio

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-septies del codice civile, si propone di portare a nuovo la perdita di Euro 3.404.876.

L'Organo Amministrativo

Arcugnano (VI), 15 febbraio 2021

L'Amministratore Unico

(Dott. Enrico Brizioli)

Dichiarazione di conformità

Copia corrispondente ai documenti conservati presso la società.