

CASA DI CURA PRIVATA VILLA MARGHERITA S.r.l. - UNIPERSONALE

Sotto la direzione ed il coordinamento della società KOS S.p.A.

CAPITALE SOCIALE: Euro 20.000 I.V.

SEDE SOCIALE: ARCUGNANO (VI) – VIA COSTACOLONNA N. 6

CODICE FISCALE N. 03272190244

ISCRITTA AL N. 03272190244 REG. IMP. CCIAA DI VICENZA

**RELAZIONE SULL'ANDAMENTO DELLA GESTIONE DELL'ESERCIZIO CHIUSO
AL 31 DICEMBRE 2021**

Signori Soci,

la presente relazione, nel rinviarVi alla nota integrativa per quanto concerne i criteri di valutazione adottati e l'analisi delle voci di Stato Patrimoniale, Conto Economico e Rendiconto finanziario si propone di illustrare i fatti salienti che hanno caratterizzato la gestione della società.

Il bilancio al 31 Dicembre 2021, che sottopongo alla Vostra approvazione, chiude con una perdita di Euro 2.422.353, dopo aver effettuato ammortamenti, accantonamenti e svalutazioni per Euro 1.191.380.

Considerazioni generali e principali avvenimenti nell'esercizio

La pandemia non ha interrotto i suoi effetti nell'esercizio 2021 anche se ha avuto un andamento alternante, influenzando in modo consistente su tutti gli aspetti della gestione, impedendo la ripresa di un livello stabile dei ricoveri, limitando, altresì, l'ingresso di pazienti provenienti da altre regioni.

La sede di Benevento, a causa di un'epidemia interna che ha colpito sia i degenti che il personale, ha subito una temporanea chiusura al fine di procedere alla sanificazione di tutti i locali.

Presso la sede di Arcugnano non è stato possibile riattivare il reparto di riabilitazione cardiologica, chiuso a seguito del decesso, causa COVID, del medico responsabile, sia per la non reperibilità di un sostituto che per il mancato rinnovo della relativa convenzione con l'AULSS 8.

La necessità di ricercare la maggiore prevenzione dal contagio, sia per i pazienti che per gli operatori delle strutture, ha imposto il rispetto di stringenti protocolli che hanno portato ad un forte incremento dei costi per i dispositivi di protezione individuale e per l'attività di screening.

Sul fronte occupazionale non si sono registrate significative ripercussioni: la mancata vaccinazione da parte del personale è stata quasi nulla mentre l'aumento del turnover, indotto dal forte richiamo espresso dalle strutture pubbliche, non ha

prodotto particolari conseguenze e nemmeno carenze organizzative.

Andamento economico e finanziario

Il fatturato, ammontante ad Euro 15.569.766, segna un discreto incremento rispetto all'esercizio precedente pari a circa il 21%.

Il MOL risulta negativo anche quest'anno, passando da un valore negativo di Euro -1.889.241 del 2020 ad un valore sempre negativo di Euro -1.780.461 del 2021.

Il Reddito operativo o EBIT risulta essere negativo anche in questo esercizio come nel precedente, passando da un valore negativo di Euro -3.218.123 nel 2020 ad un valore negativo di Euro -2.971.841 nel 2021, con lo stanziamento di un accantonamento al fondo rischi per Euro 165.000, legato a rischi per vertenze.

Il peso delle immobilizzazioni, calcolato quale rapporto tra costo di iscrizione in bilancio delle immobilizzazioni e totale attivo (K/I), è variato passando dal 55% dell'esercizio 2020 a circa il 42% dell'esercizio 2021.

Il rendiconto finanziario per l'esercizio 2021 presenta un cash flow positivo pari ad Euro 3.229.531, così stimato:

- flusso finanziario dell'attività operativa pari ad Euro -669.609;
- flusso finanziario dell'attività di investimento pari ad Euro -613.704;
- flusso finanziario dell'attività di finanziamento pari ad Euro 4.512.844.

Per quanto riguarda gli oneri finanziari, nel corso dell'esercizio 2021, gli stessi sono in linea con l'esercizio precedente, passando da Euro 100.718 nel 2020 ad Euro 100.739 nel 2021, con i seguenti valori percentuali rapportati al fatturato: 0,79% circa nel 2020 e 0,65% circa nel 2021.

Il costo per prestazioni di lavoro subordinato, compreso il T.F.R. di competenza, è di Euro 10.119.779 ed è pari al 65% del fatturato, con un incremento del costo complessivo rispetto all'esercizio precedente dell'11% circa. Gli ammortamenti rispetto all'esercizio precedente hanno subito un incremento da Euro 964.152 ad Euro 1.026.380. Le imposte e tasse di pertinenza dell'esercizio ammontano ad Euro -650.281, importo legato al regime di consolidato fiscale adottato (-324.676) e ad imposte anticipate (-325.605).

Analisi del Valore della produzione

Valore della produzione al 31.12.2020 Euro 13.801.483

Valore della produzione al 31.12.2021 Euro 15.829.966

Il valore della produzione ha subito un incremento di circa il 13% rispetto all'esercizio 2020.

• Rapporti con imprese controllate, collegate, controllanti e imprese sottoposte al controllo di queste ultime (art. 2428, comma 3, n. 2)

La società è controllata al 100% dalla società KOS CARE S.r.l.

La società KOS CARE S.r.l. svolge l'attività di gestione delle case di cura e di riabilitazione in genere, delle case di riposo e di cura per gli anziani, nonché l'attività di ricerca e sviluppo nel campo sanitario. I rapporti tra le società sono buoni.

La società è sottoposta all'attività di direzione e coordinamento da parte della società KOS S.p.A., con sede in Milano (MI).

La società KOS S.p.A. svolge l'attività di:

- assunzione di partecipazioni a scopo di stabile investimento, non finalizzato all'alienazione, in altre società od enti, sia in Italia che all'estero, eventualmente caratterizzato da interventi volti alla riorganizzazione aziendale, nonché al soddisfacimento delle esigenze finanziarie delle aziende partecipate;
- assunzione e gestione a carattere temporaneo di titoli e partecipazioni, purché non caratterizzate da interventi volti alla riorganizzazione aziendale e/o allo sviluppo produttivo, nonché al soddisfacimento delle esigenze finanziarie delle aziende partecipate;
- concessione di finanziamenti e di garanzie sotto qualsiasi forma a società facenti parte del gruppo di appartenenza.

I rapporti tra le società sono buoni.

Casa di Cura Privata Villa Margherita S.r.l. non ha partecipazioni in società controllate e collegate.

• Numero e valore nominale delle azioni proprie e delle azioni o quote di società controllanti possedute dalla Società (art. 2428, comma 3, n.3)

La società non possiede azioni proprie, né azioni o quote di società controllanti.

• Prevedibile evoluzione della gestione:

Anche nell'esercizio 2022 la Casa di Cura Villa Margherita S.r.l. proseguirà l'integrazione funzionale con il Gruppo Kos, attraverso il consolidamento dei servizi di gruppo, come ristorazione, pulizia, manutenzioni, i servizi relativi a ICT e la gestione Risorse Umane, che si presume porteranno ad un ulteriore beneficio di costi grazie alle economie di scala che si potranno realizzare.

Ad oggi, purtroppo, non si è ancora usciti del tutto dalla pandemia legata al diffondersi del virus COVID19. Si auspica, a tal proposito, nell'incertezza legata a tale situazione, che non vi siano gravi ripercussioni anche nell'esercizio 2022.

• Uso da parte della società di strumenti finanziari

La società non si avvale di strumenti finanziari speculativi e/o non speculativi.

- Principali fattori di rischio ed incertezza cui la società è esposta

La Società *de qua* opera per lo più nel settore pubblico e risente, nel medio termine, della variabilità dei budget assegnati al settore sanitario da parte delle Regioni.

- Informazioni relative all'ambiente

Si attesta che la società non ha intrapreso particolari politiche di impatto ambientale perché non necessarie all'attività svolta.

- Sedi secondarie

La società ha in gestione una struttura sanitaria a Benevento, gestita tramite un contratto di affitto d'azienda.

* * * *

Signori Soci,

confidando nel Vostro consenso all'impostazione ed ai criteri adottati nella redazione del bilancio per l'esercizio 2021, Vi invito a voler approvare il Bilancio così presentatoVi e Vi propongo di portare a nuovo la perdita di Euro 2.422.353.

Arcugnano (VI), 15 febbraio 2022


L'Amministratore Unico
(Dott. Enrico Bizzotti)

CASA DI CURA PRIVATA VILLA MARGHERITA SRL

Bilancio di esercizio al 31-12-2021

Dati anagrafici	
Sede in	ARCUGNANO
Codice Fiscale	03272190244
Numero Rea	VICENZA 312223
P.I.	03272190244
Capitale Sociale Euro	20.000 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

Stato patrimoniale

	31-12-2021	31-12-2020
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	0	0
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) costi di impianto e di ampliamento	0	0
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	3.621	12.311
5) avviamento	1.061.361	1.589.139
7) altre	3.515.230	3.190.503
Totale immobilizzazioni immateriali	4.580.212	4.791.953
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	0	0
2) impianti e macchinario	65.278	71.601
3) attrezzature industriali e commerciali	840.843	978.167
4) altri beni	291.436	349.165
Totale immobilizzazioni materiali	1.197.557	1.398.933
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	10.829	10.829
Totale immobilizzazioni finanziarie	10.829	10.829
Totale immobilizzazioni (B)	5.788.598	6.201.715
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	141.923	236.913
Totale rimanenze	141.923	236.913
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.432.999	3.086.362
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso clienti	2.432.999	3.086.362
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.687	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	324.676	0
Totale crediti verso controllanti	326.363	0
5) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	167.033	466.184
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	167.033	466.184
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	144.635	130.449
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti tributari	144.635	130.449
5-ter) imposte anticipate	839.914	514.309
5-quater) verso altri		

esigibili entro l'esercizio successivo	211.713	133.715
esigibili oltre l'esercizio successivo	7.682	7.723
Totale crediti verso altri	219.395	141.438
Totale crediti	4.130.339	4.338.742
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	3.591.865	370.666
3) danaro e valori in cassa	16.626	8.294
Totale disponibilità liquide	3.608.491	378.960
Totale attivo circolante (C)	7.880.753	4.954.615
D) Ratei e risconti	122.399	162.706
Totale attivo	13.791.750	11.319.036
Passivo		
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		
Versamenti in conto capitale	2.500.000	0
Varie altre riserve	(13.336.451)	(13.336.451)
Totale altre riserve	(10.836.451)	(13.336.451)
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(6.692.153)	(3.287.277)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(2.422.353)	(3.404.876)
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	1.563.043	1.485.396
B) Fondi per rischi e oneri		
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili	0	0
2) per imposte, anche differite	0	0
3) strumenti finanziari derivati passivi	0	0
4) altri	318.037	664.024
Totale fondi per rischi ed oneri	318.037	664.024
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	1.536.449	1.614.074
D) Debiti		
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	5.440	1.582
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale acconti	5.440	1.582
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.736.471	1.285.776
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso fornitori	1.736.471	1.285.776
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	6.674.922	4.478.817
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso controllanti	6.674.922	4.478.817
11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		

esigibili entro l'esercizio successivo	0	228.364
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	228.364
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	356.769	281.621
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti tributari	356.769	281.621
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	446.883	269.175
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	446.883	269.175
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.089.225	933.036
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale altri debiti	1.089.225	933.036
Totale debiti	10.309.710	7.478.371
E) Ratei e risconti	64.511	77.171
Totale passivo	13.791.750	11.319.036

Conto economico

	31-12-2021	31-12-2020
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	15.569.766	12.811.876
5) altri ricavi e proventi		
altri	260.200	989.607
Totale altri ricavi e proventi	260.200	989.607
Totale valore della produzione	15.829.966	13.801.483
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	823.681	691.806
7) per servizi	4.445.006	4.074.980
8) per godimento di beni di terzi	1.562.148	1.573.684
9) per il personale		
a) salari e stipendi	7.531.480	6.680.358
b) oneri sociali	1.901.477	1.648.397
c) trattamento di fine rapporto	595.314	520.214
e) altri costi	91.508	119.068
Totale costi per il personale	10.119.779	8.968.037
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	723.368	698.949
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	303.012	265.203
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	0	24.730
Totale ammortamenti e svalutazioni	1.026.380	988.882
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	94.989	(121.985)
12) accantonamenti per rischi	165.000	340.000
14) oneri diversi di gestione	564.824	504.202
Totale costi della produzione	18.801.807	17.019.606
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(2.971.841)	(3.218.123)
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	11	0
Totale proventi diversi dai precedenti	11	0
Totale altri proventi finanziari	11	0
17) interessi e altri oneri finanziari		
verso imprese controllate	100.684	100.684
altri	55	34
Totale interessi e altri oneri finanziari	100.739	100.718
17-bis) utili e perdite su cambi	(65)	365
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(100.793)	(100.353)
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	0	0
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	(3.072.634)	(3.318.476)
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	(324.676)	0
imposte differite e anticipate	(325.605)	86.400
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	(650.281)	86.400
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(2.422.353)	(3.404.876)

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2021	31-12-2020
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	(2.422.353)	(3.404.876)
Imposte sul reddito	(650.281)	86.400
Interessi passivi/(attivi)	100.728	100.718
(Dividendi)	0	0
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	442	0
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	(2.971.464)	(3.217.758)
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	249.327	860.214
Ammortamenti delle immobilizzazioni	1.026.380	964.152
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	0	0
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazione monetarie	0	0
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	0	24.365
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	1.275.707	1.848.731
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	(1.695.757)	(1.369.027)
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	94.990	(121.985)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	653.363	1.448.524
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	450.695	(121.290)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	40.307	28
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(12.660)	12.660
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	573.120	(486.826)
Totale variazioni del capitale circolante netto	1.799.815	731.111
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	104.058	(637.916)
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(100.728)	(100.718)
(Imposte sul reddito pagate)	0	0
Dividendi incassati	0	0
(Utilizzo dei fondi)	(672.939)	(1.238.117)
Altri incassi/(pagamenti)	0	0
Totale altre rettifiche	(773.667)	(1.338.835)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	(669.609)	(1.976.751)
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(102.628)	(365.155)
Disinvestimenti	992	0
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(511.626)	(305.559)
Disinvestimenti	(442)	0
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	0	0
Disinvestimenti	0	0
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)	0	0

Disinvestimenti	0	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 di investimento (B)	(613.704)	(670.714)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	0	0
Accensione finanziamenti	2.179.341	166.497
(Rimborso finanziamenti)	(166.497)	(2.242.940)
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	2.500.000	0
(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)	4.512.844	(2.076.443)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	3.229.531	(4.723.908)
Effetto cambi sulle disponibilità liquide	0	0
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	370.666	613.973
Assegni	0	0
Danaro e valori in cassa	8.294	3.015
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	378.960	616.988
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	3.591.865	370.666
Danaro e valori in cassa	16.626	8.294
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	3.608.491	378.960
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0



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

Nota integrativa, parte iniziale

Nota Integrativa al bilancio di esercizio al 31/12/2021

PREMESSE

Il bilancio chiuso al 31/12/2021 di cui la presente nota integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423, primo comma del Codice Civile, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto conformemente agli articoli 2423, 2423 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.

La pandemia non ha interrotto i suoi effetti nell'esercizio 2021 anche se ha avuto un andamento altalenante, influenzando in modo consistente su tutti gli aspetti della gestione, impedendo la ripresa di un livello stabile dei ricoveri, limitando, altresì, l'ingresso di pazienti provenienti da altre regioni.

La sede di Benevento, a causa di un'epidemia interna che ha colpito sia i degenti che il personale, ha subito una temporanea chiusura al fine di procedere alla sanificazione di tutti i locali.

Presso la sede di Arcugnano non è stato possibile riattivare il reparto di riabilitazione cardiologica, chiuso a seguito del decesso, causa COVID, del medico responsabile, sia per la non reperibilità di un sostituto che per il mancato rinnovo della relativa convenzione con l'AULSS 8.

La necessità di ricercare la maggiore prevenzione dal contagio, sia per i pazienti che per gli operatori delle strutture, ha imposto il rispetto di stringenti protocolli che hanno portato ad un forte incremento dei costi per i dispositivi di protezione individuale e per l'attività di screening.

Sul fronte occupazionale non si sono registrate significative ripercussioni: la mancata vaccinazione da parte del personale è stata quasi nulla mentre l'aumento del turnover, indotto dal forte richiamo espresso dalle strutture pubbliche, non ha prodotto particolari conseguenze e nemmeno carenze organizzative.

PRINCIPI DI REDAZIONE

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

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

Sono stati altresì rispettati i seguenti postulati di bilancio di cui all'OIC 11 par. 15:

- a) prudenza;
- b) prospettiva della continuità aziendale;
- c) rappresentazione sostanziale;
- d) competenza;
- e) costanza nei criteri di valutazione;
- f) rilevanza;
- g) comparabilità.

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. 246 persone.

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

Principi di redazione

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 motivazioni che possano portare alla cessazione dell'attività.

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

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

CAMBIAMENTI DI PRINCIPI CONTABILI

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

Correzione di errori rilevanti

CORREZIONE DI ERRORI RILEVANTI

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

Problematiche di comparabilità e di adattamento

PROBLEMATICHE DI COMPARABILITÀ E ADATTAMENTO

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

Nota integrativa, attivo**INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE
ATTIVO****Immobilizzazioni****IMMOBILIZZAZIONI****Immobilizzazioni immateriali****Immobilizzazioni immateriali**

Le immobilizzazioni immateriali sono pari ad Euro 4.580.212 (Euro 4.791.953 nel precedente esercizio).

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Tra le immobilizzazioni immateriali trovano allocazione: l'avviamento, le licenze d'uso e software applicativi, miglorie 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	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio					
Costo	40.180	68.938	9.500.000	4.509.335	14.118.453
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	40.180	56.627	7.910.861	1.318.832	9.326.500
Valore di bilancio	0	12.311	1.589.139	3.190.503	4.791.953
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	0	0	0	511.626	511.626
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	0	(442)	0	0	(442)
Ammortamento dell'esercizio	0	8.691	527.778	186.899	723.368
Altre variazioni	0	(441)	0	0	(441)
Totale variazioni	0	(8.690)	(527.778)	324.727	(211.741)
Valore di fine esercizio					
Costo	40.180	68.496	9.500.000	5.020.961	14.629.637
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	40.180	64.875	8.438.639	1.505.731	10.049.425
Valore di bilancio	0	3.621	1.061.361	3.515.230	4.580.212

Immobilizzazioni materiali**Immobilizzazioni materiali**

Le immobilizzazioni materiali sono pari a Euro 1.197.557 (Euro 1.398.933 nel precedente esercizio).

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

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

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio					
Costo	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
Variazioni nell'esercizio					
Ammortamento dell'esercizio	0	11.185	222.899	68.928	303.012
Altre variazioni	0	4.862	85.575	11.199	101.636
Totale variazioni	0	(6.323)	(137.324)	(57.729)	(201.376)
Valore di fine esercizio					
Costo	58.388	1.240.839	3.068.087	1.176.055	5.543.369
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	58.388	1.175.561	2.227.244	884.619	4.345.812
Valore di bilancio	0	65.278	840.843	291.436	1.197.557

Immobilizzazioni finanziarie

Immobilizzazioni finanziarie

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

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 2021 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
Valore di fine esercizio			
Costo	500	10.329	10.829
Valore di bilancio	500	10.329	10.829

Attivo circolante

ATTIVO CIRCOLANTERimanenze**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 141.923 (Euro 236.913 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	236.913	(94.990)	141.923
Totale rimanenze	236.913	(94.990)	141.923

Crediti iscritti nell'attivo circolante**Crediti**

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari a Euro 4.130.339 (Euro 4.338.742 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	4.292.710	0	4.292.710	1.859.711	2.432.999
Verso controllanti	1.687	324.676	326.363	0	326.363
Verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	167.033	0	167.033	0	167.033
Crediti tributari	144.635	0	144.635		144.635
Imposte anticipate			839.914		839.914
Verso altri	211.713	7.682	219.395	0	219.395
Totale	4.817.778	332.358	5.990.050	1.859.711	4.130.339

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

	31.12.2021
Crediti verso clienti privati	311.060
Crediti vs enti pubblici	1.382.567

Fatture da emettere enti pubblici	2.599.083
Fatture da emettere clienti privati	0
Note di accredito da emettere	(0)
TOTALE	4.292.710
Fondo rischi su crediti	(1.859.711)
TOTALE	2.432.999

Le partite principali verso l'amministrazione pubblica sono quelle nei confronti dell'Azienda Ulss n. 8 Berica per Euro 15.698, dell'Asl 202 di Benevento per Euro 1.304.473 e dell'Azienda Ospedaliera di Padova per Euro 60.523.

Il fondo rischi su crediti non si è movimentato nell'esercizio:

Saldo iniziale	1.859.711
Utilizzo per perdite su crediti	(0)
Accantonamento dell'esercizio	0
Saldo di fine esercizio	1.859.711

Crediti verso controllanti

Tale voce, pari a complessivi Euro 326.363, si riferisce principalmente (Euro 324.676) al credito maturato nell'ambito del consolidato fiscale in essere dall'esercizio 2021 con la società capogruppo CIR S.p.A.

Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti

Il credito di natura commerciale verso le imprese sottoposte al controllo delle controllanti risulta al 31/12 /2021 pari ad Euro 167.033.

Crediti tributari

Tale voce, pari a complessivi Euro 144.635, risulta essere così composta:

- acconti imposta Irap per Euro 16.525;
- acconti imposta Ires per Euro 98.794;
- erario per ritenute subite su interessi attivi per Euro 3;
- altri crediti tributari (D.L. 34/2020 e L. 178/2020) per Euro 29.313.

Imposte anticipate

Tale voce ammonta a complessivi Euro 839.914.

Crediti verso altri

Tale voce comprende:

	Entro l'esercizio	Oltre l'esercizio
Anticipi a fornitori	42.003	
Anticipi TFR	128.876	
INPS Fondo Tesoreria	24.089	
Compagnie assicurative	16.745	
Depositi cauzionali	0	7.682
TOTALE	211.713	7.682

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

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	3.086.362	(653.363)	2.432.999	2.432.999	0	0
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	0	326.363	326.363	1.687	324.676	0
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	466.184	(299.151)	167.033	167.033	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	130.449	14.186	144.635	144.635	0	0
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	514.309	325.605	839.914			
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	141.438	77.957	219.395	211.713	7.682	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	4.338.742	(208.403)	4.130.339	2.958.067	332.358	0

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Crediti - Ripartizione per area geografica

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

Area geografica	Italia	Europa	Extra Europa	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	2.432.999	0	0	2.432.999
Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	326.363	0	0	326.363
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	167.033	0	0	167.033
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	144.635	0	0	144.635
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	839.914	0	0	839.914
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	219.395	0	0	219.395
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	4.130.339	0	0	4.130.339

Disponibilità liquide

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a Euro 3.608.491 (Euro 378.960 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 3.591.865.

3) Danaro e valori in cassa

Ammontano ad Euro 16.626.

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	370.666	3.221.199	3.591.865
Denaro e altri valori in cassa	8.294	8.332	16.626
Totale disponibilità liquide	378.960	3.229.531	3.608.491

Ratei e risconti attivi

RATEI E RISCONTI ATTIVI

I ratei e risconti attivi sono pari a Euro 122.399 (Euro 162.706 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	162.706	(40.307)	122.399
Totale ratei e risconti attivi	162.706	(40.307)	122.399

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO

Patrimonio netto

PATRIMONIO NETTO

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a Euro 1.563.043 (Euro 1.485.396 nel precedente esercizio).

Tale voce risulta essere così composta:

I - Capitale

Il Capitale sociale è interamente versato, ammonta al 31 dicembre 2021 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.

VI - Altre riserve

Tale posta è costituita:

- versamento in conto capitale per Euro 2.500.000;
- 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 6.692.153.

IX - Perdita d'esercizio

La perdita dell'esercizio è pari ad Euro 2.422.353.

Complessivamente - pertanto - il Patrimonio Netto ammonta, alla chiusura dell'esercizio, ad Euro 1.563.043.

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

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

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni			Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche		
Capitale	20.000	0	0	0	0	0		20.000
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	21.490.000	0	0	0	0	0		21.490.000
Riserve di rivalutazione	0	-	-	-	-	-		0

		dividendi	destinazioni					
Riserva legale	4.000	0	0	0	0	0		4.000
Riserve statutarie	0	-	-	-	-	-		0
Altre riserve								
Versamenti in conto capitale	0	0	0	0	0	2.500.000		2.500.000
Varie altre riserve	(13.336.451)	0	0	0	0	0		(13.336.451)
Totale altre riserve	(13.336.451)	0	0	0	0	2.500.000		(10.836.451)
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	-	-	-	-	-		0
Utili (perdite) portati a nuovo	(3.287.277)	0	(3.404.876)	0	0	0		(6.692.153)
Utile (perdita) dell'esercizio	(3.404.876)	0	3.404.876	0	0	0	(2.422.353)	(2.422.353)
Perdita ripianata nell'esercizio	0	-	-	-	-	-		0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	-	-	-	-	-		0
Totale patrimonio netto	1.485.396	0	0	0	0	2.500.000	(2.422.353)	1.563.043

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Riserva da conferimento	826.497
Disavanzo da fusione	(16.290.564)
Riserva da arrotondamento	0
Avanzo da esclusione	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	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

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Disponibilità ed utilizzo delle voci di patrimonio netto

Le informazioni richieste dall'articolo 2427, comma 1 numero 7-bis del codice civile relativamente alla specificazione delle voci del patrimonio netto con riferimento alla loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, 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	per altre ragioni
Capitale	20.000	Capitale		0	0	0
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	21.490.000	Capitale		21.490.000	0	0
Riserve di rivalutazione	0			-	-	-
Riserva legale	4.000			4.000	0	0
Riserve statutarie	0			-	-	-
Altre riserve						
Versamenti in conto capitale	2.500.000	Capitale		2.500.000	0	0
Varie altre riserve	(13.336.451)	Utili		(13.336.451)	0	0
Totale altre riserve	(10.836.451)			(10.836.451)	0	0
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0			-	-	-
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0			-	-	-
Totale	10.677.549			10.657.549	0	0
Residua quota distribuibile				10.657.549		

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

Fondi per rischi e oneri

FONDI PER RISCHI ED ONERI

I fondi per rischi ed oneri sono iscritti nelle passività per complessivi Euro 318.037 (Euro 664.024 nel precedente esercizio).

Tale voce è relativa al fondo accantonamento rinnovo contratti dipendenti per Euro 153.037 e al fondo per rischi diversi per Euro 165.000.

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	664.024	664.024
Variazioni nell'esercizio					
Accantonamento nell'esercizio	0	0	0	165.000	165.000
Utilizzo nell'esercizio	0	0	0	510.987	510.987
Totale variazioni	0	0	0	(345.987)	(345.987)
Valore di fine esercizio	0	0	0	318.037	318.037

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

TFR

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto tra le passività per complessivi Euro 1.536.449 (Euro 1.614.074 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

DEBITI

I debiti sono iscritti nelle passività per complessivi Euro 10.309.710 (Euro 7.478.371 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Acconti	1.582	3.858	5.440
Debiti verso fornitori	1.285.776	450.695	1.736.471
Debiti verso controllanti	4.478.817	2.196.105	6.674.922
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	228.364	-228.364	0
Debiti tributari	281.621	75.148	356.769
Debiti vs. Istituti di previdenza e sicurezza sociale	269.175	177.708	446.883
Altri debiti	933.036	156.189	1.089.225
Totale	7.478.371	2.831.339	10.309.710

Variazioni e scadenza dei debiti

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

Acconti

Tale voce ammonta ad Euro 5.440 ed è relativa ad anticipi da clienti.

Debiti verso fornitori

Tale voce risulta essere così composta:

	31.12.2021
Debiti verso fornitori	1.431.468
Note di accredito da ricevere	(103.011)
Fatture da ricevere	408.014
TOTALE	1.736.471

Debiti verso controllanti

Tale voce è relativa al debito verso la controllante per complessivi Euro 6.674.922.

Debiti tributari

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

Descrizione	Importo
Erario c/ritenute dipendenti	299.677
Erario c/ritenute lavoro autonomo	11.646
Debiti tassa rifiuti	15.140
Erario imp. sost. riv. TFR	26.359
Erario bollo virtuale	470
Debito Iva	3.477
TOTALE	356.769

Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale

Tale voce, pari a complessivi Euro 446.883, risulta essere composta da:

- debiti Inail per Euro 64;
- debiti verso Fondi pensione previdenza complementare per Euro 41.096;
- debiti verso Inps per Euro 405.723.

Altri debiti

Detta voce pari a complessivi Euro 1.089.225 comprende i seguenti debiti a breve scadenza:

Descrizione	Importo
Debito verso sindacati	2.181
Debiti verso dipendenti	1.069.364
Debiti cessione quota parte stipendio	8.417
Altri debiti	4.263
Depositi cauzionali clienti	5.000

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 residua superiore a 5 anni
Acconti	1.582	3.858	5.440	5.440	0	0
Debiti verso fornitori	1.285.776	450.695	1.736.471	1.736.471	0	0
Debiti verso controllanti	4.478.817	2.196.105	6.674.922	6.674.922	0	0
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	228.364	(228.364)	0	0	0	0
Debiti tributari	281.621	75.148	356.769	356.769	0	0
Debiti verso Istituti di previdenza e di sicurezza sociale	269.175	177.708	446.883	446.883	0	0
Altri debiti	933.036	156.189	1.089.225	1.089.225	0	0
Totale debiti	7.478.371	2.831.339	10.309.710	10.309.710	0	0

Suddivisione dei debiti per area geografica**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	Italia	Estero	Totale
Acconti	5.440	0	5.440
Debiti verso fornitori	1.736.471	0	1.736.471
Debiti verso imprese controllanti	6.674.922	0	6.674.922
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	-	0
Debiti tributari	356.769	0	356.769
Debiti verso Istituti di previdenza e di sicurezza sociale	446.883	0	446.883
Altri debiti	1.089.225	0	1.089.225
Debiti	10.309.710	0	10.309.710

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali**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	5.440	5.440
Debiti verso fornitori	1.736.471	1.736.471
Debiti verso controllanti	6.674.922	6.674.922
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	0
Debiti tributari	356.769	356.769
Debiti verso Istituti di previdenza e di sicurezza sociale	446.883	446.883

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Altri debiti	1.089.225	1.089.225
Totale debiti	10.309.710	10.309.710

Ratei e risconti passivi

RATEI E RISCONTI PASSIVI

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

Nota integrativa, conto economico

INFORMAZIONI SUL CONTO ECONOMICO

Valore della produzione

VALORE DELLA PRODUZIONE

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

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	15.569.766
Totale	15.569.766

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

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	15.569.766
Totale	15.569.766

Altri ricavi e proventi

Gli altri ricavi e proventi sono iscritti nel valore della produzione del conto economico per complessivi € 260.200 (€ 989.607 nel precedente esercizio).

All'interno di tale voce trovano collocazione:

- sopravvenienze attive per Euro 75.358;
- recupero costi vari a privati per Euro 60.336;
- proventi vari per Euro 33.978;
- ricavi attività di ricerca per Euro 83.070.

Costi della produzione

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 823.681.

Spese per servizi

Le spese per servizi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi Euro 4.445.006 (Euro 4.074.980 nel precedente esercizio).

Detta voce comprende i seguenti principali costi:

Descrizione	Importo
Trasporti	1.356
Gas	115.647
Energia elettrica	201.575
Acqua	42.502
Spese di manutenzione e riparazione	33.702
Altri servizi intercompany	1.705.379
Consulenze sanitarie	1.033.464
Consulenze tecniche	41.965
Servizi ambulanze, trasfusionali, diagnostica, lab, analisi	315.739
Compensi a sindaci e revisori	12.582
Pubblicità	4.881
Spese e consulenze legali e notarili	84.244
Consulenze fiscali, amministrative e commerciali	64.364
Spese telefoniche	17.178
Servizi lavanolo e pulizie	132.153
Assicurazioni	254.574
Spese di viaggio e trasferta	7.634
Spese aggiornamento, formazione e addestramento	11.487
Spese postali	5.700
Servizi di vigilanza	56.306
Servizi animatori	20.115
Servizio raccolta rifiuti, smaltimento e disinfestazioni	21.944

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 1.562.148 (Euro 1.573.684 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Affitti e locazioni	1.546.543	6.796	1.553.339
Altri	27.141	-18.332	8.809

Totale	1.573.684	-11.536	1.562.148
---------------	-----------	---------	-----------

Spese per il personale

Il costo relativo al personale ammonta ad Euro 10.119.779 di cui:

- Euro 7.531.480 per salari e stipendi;
- Euro 1.901.477 per oneri sociali;
- Euro 595.314 per TFR;
- Euro 91.508 per altri costi del personale.

Il personale mediamente in forza nella società è stato di 246 unità.

Ammortamenti e svalutazioni

Gli ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali, pari a complessivi Euro 723.368, e di quelle materiali - pari a complessivi Euro 303.012 - sono stati effettuati con le modalità precedentemente illustrate, mentre non sono state effettuate ulteriori svalutazioni delle immobilizzazioni.

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

Tale posta evidenzia una variazione in diminuzione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci pari ad Euro 94.989.

Accantonamento per rischi

All'interno di tale voce trova collazione l'accantonamento al fondo rischi per vertenze pari ad Euro 165.000.

Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione sono iscritti nei costi della produzione del conto economico per complessivi Euro 564.824 (Euro 504.202 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Imposte di bollo	10.332	-1.957	8.375
Tassa rifiuti	60.497	-1.557	58.940
Imposta di registro	4.834	-904	3.930
IVA indetraibile	277.544	15.463	293.007
Diritti camerali	1.103	-70	1.033
Abbonamenti riviste, giornali ...	3.308	557	3.865
Oneri di utilità sociale	11.519	-3.118	8.401
Sopravvenienze e insussistenze passive	84.990	55.988	140.978
Minusvalenze di natura non finanziaria	0	993	993
Altri oneri di gestione	50.075	-4.773	45.302
Totale	504.202	60.622	564.824

Proventi e oneri finanziari

PROVENTI E ONERI FINANZIARI

Proventi finanziari

Trattasi di interessi attivi su depositi bancari per complessivi Euro 11.

Oneri finanziari

Gli oneri finanziari di competenza dell'esercizio ammontano ad Euro 100.739.

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 55.

Utile e perdite su cambi

Le perdite su cambi ammontano ad Euro 65.

Importo e natura dei singoli elementi di ricavo/costo di entità o incidenza eccezionali**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**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	-324.676	0	0	325.605	
Totale	-324.676	0	0	325.605	0

La società ha provveduto allo stanziamento delle imposte dell'esercizio sulla base dell'applicazione delle norme tributarie vigenti, il tutto tenendo conto dell'opzione per il consolidato fiscale così come sopra già esposto.

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:

	2021	2022	Oltre
IRES	24%	24%	24%

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

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	(514.309)
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	(325.605)
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	(839.914)

Nota integrativa, altre informazioni

ALTRE INFORMAZIONI

Dati sull'occupazione

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
Implegati	242
Altri dipendenti	4
Totale Dipendenti	246

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

Compensi agli organi sociali

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

	Sindaci
Compensi	12.582

Titoli emessi dalla società

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.

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

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

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.

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

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.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Operazioni con parti correlate

La Società *de qua* non ha effettuato nel corso dell'esercizio 2021 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.

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

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.

Imprese che redigono il bilancio dell'insieme più grande/più piccolo di imprese di cui si fa parte in quanto controllata

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)

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

Strumenti finanziari derivati

Si attesta che non è stato sottoscritto alcun strumento finanziario derivato nel corso dell'esercizio 2021.

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

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

La società 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	31/12/2019	31/12/2020
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	0	0
B) Immobilizzazioni	436.852.112	474.035.452
C) Attivo circolante	249.717.971	207.428.485
D) Ratei e risconti	6.655.796	4.637.096
TOTALE ATTIVO	693.225.879	686.101.033
A) Patrimonio netto	243.624.205	249.953.669
<i>Capitale sociale</i>	<i>2.550.000</i>	<i>2.550.000</i>
<i>Riserve e utili/perdite portati a nuovo</i>	<i>218.224.857</i>	<i>263.221.999</i>
<i>Utile/perdita d'esercizio</i>	<i>22.849.348</i>	<i>(15.818.330)</i>
B) Fondi per rischi e oneri	35.610.215	34.130.563
C) Fondo trattamento di fine rapporto di lavoro	14.138.910	13.805.805
D) Debiti	399.023.325	387.582.758

E) Ratei e risconti	829.224	628.238
TOTALE PASSIVO	693.225.879	686.101.033

CONTO ECONOMICO	31/12/2019	31/12/2020
A) Valore della produzione	388.964.525	361.844.428
B) Costi della produzione	349.539.661	370.200.483
A - B	39.424.864	(8.3563.055)
C) Proventi e oneri finanziari	(4.119.834)	(6.086.561)
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	(3.673)	(17.024)
Risultato prima delle imposte	35.301.357	(14.459.640)
Imposte	12.452.009	1.358.690
Utile/perdita dell'esercizio	22.849.348	(15.818.330)

Bilancio Kos S.p.A.

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

Di seguito il prospetto dei dati essenziali:

SITUAZIONE PATRIMONIALE FINANZIARIA	31/12/2019	31/12/2020
Attivo non corrente	503.082.574	438.369.709
Attivo corrente	79.324.853	154.434.769
TOTALE ATTIVO	582.407.427	592.804.478
Capitale sociale	8.848.104	8.853.458
Patrimonio netto	47.794.492	147.609.491
Passivo non corrente	341.289.594	262.584.975
Passivo corrente	193.323.341	182.610.012
TOTALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO	582.407.427	592.804.478

CONTO ECONOMICO	31/12/2019	31/12/2020
Ricavi	2.635.921	108.181.446
Costi	(8.963.780)	(5.433.654)
Differenza tra valore e costi della produzione	(6.327.859)	102.747.792
Proventi finanziari	6.624.900	10.535.945
Oneri finanziari	(7.533.970)	(10.107.962)
Dividendi	0	0
Rettifiche di valore di attività finanziarie	(2.991.447)	(6.070.585)
Utile (perdita) prima delle imposte	(10.228.376)	97.105.190
Imposte correnti e differite	2.098.904	(305.589)
Utile (perdita) del periodo	(8.129.472)	96.799.601

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

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

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.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

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 2.422.353.

Nota integrativa, parte finale

L'Organo Amministrativo

Arcugnano (VI), 15 febbraio 2022

L'Amministratore Unico

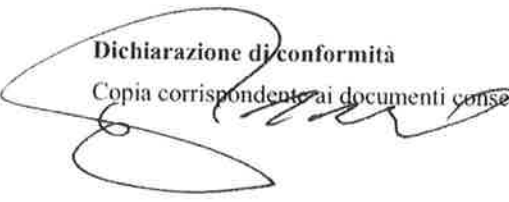
(Dott. Enrico Brizzola)



Dichiarazione di conformità del bilancio

Dichiarazione di conformità

Copia corrispondente ai documenti conservati presso la società.

A large, stylized handwritten signature in black ink, appearing to be a cursive representation of the name 'S. M.', is written over the text of the declaration.

CASA DI CURA PRIVATA VILLA MARGHERITA S.r.l.

Sede Legale in Arcugnano (VI), Via Costacolonna n.6

Capitale Sociale: euro 20.000 i.v.

Codice Fiscale e Iscrizione al Registro delle Imprese di Vicenza: 03272190244

RELAZIONE UNITARIA DEL SINDACO UNICO AI SOCI

Ai Signori Soci della società CASA DI CURA PRIVATA VILLA MARGHERITA S.r.l.

Premessa

Il Sindaco Unico, nell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2021, ha svolto sia le funzioni previste dagli artt. 2403 e ss. c.c. sia quelle previste dall'art. 2409-bis c.c.

La presente relazione unitaria contiene nella sezione A) la "Relazione del revisore indipendente ai sensi dell'art. 14 del D.Lgs. 27 gennaio 2010, n.39" e nella sezione B) la "Relazione ai sensi dell'art. 2429, comma 2, c.c."

A) RELAZIONE DEL REVISORE INDIPENDENTE AI SENSI DELL'ART. 14 DEL D.LGS. 27 GENNAIO 2010, N.39

Relazione sulla revisione contabile del bilancio d'esercizio

Giudizio

Il Sindaco Unico ha svolto la revisione contabile del bilancio d'esercizio della società CASA DI CURA PRIVATA VILLA MARGHERITA S.r.l., costituito dallo stato patrimoniale al 31 dicembre 2021, dal conto economico, dal rendiconto finanziario per l'esercizio chiuso a tale data e dalla nota integrativa che rileva una Perdita di esercizio pari a euro 2.422.353 e un Patrimonio Netto pari a euro 1.563.043 dopo il versamento in conto capitale pari a euro 2.500.000 effettuato dai soci nel corso dell'esercizio 2021.

A nostro giudizio, il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della società al 31 dicembre 2021, del risultato economico e dei flussi di cassa per l'esercizio chiuso a tale data in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.

Elementi alla base del giudizio

Il Sindaco Unico ha svolto la revisione contabile in conformità ai principi di revisione internazionali ISA Italia. Le nostre responsabilità ai sensi di tali principi sono ulteriormente descritte nella sezione Responsabilità del revisore per la revisione contabile del bilancio d'esercizio della presente relazione. Il Sindaco Unico è indipendente rispetto alla società in conformità alle norme e ai principi in materia di etica e di indipendenza applicabili nell'ordinamento italiano alla revisione contabile del bilancio.

Riteniamo di aver acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro giudizio.

Responsabilità degli Amministratori e del Sindaco Unico per il bilancio d'esercizio

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

L'Amministratore Unico è responsabile per la valutazione della capacità della società di continuare ad operare come un'entità in funzionamento e, nella redazione del bilancio d'esercizio, per l'appropriatezza dell'utilizzo del presupposto della continuità aziendale, nonché per una adeguata informativa in materia. L'Amministratore Unico utilizza il presupposto della continuità aziendale nella redazione del bilancio d'esercizio a meno che abbia valutato che sussistono le condizioni per la liquidazione della società o per l'interruzione dell'attività o non abbia alternative realistiche a tali scelte.

Il Sindaco Unico ha la responsabilità della vigilanza, nei termini previsti dalla legge, sul processo di predisposizione dell'informativa finanziaria della società.

Responsabilità del revisore per la revisione contabile del bilancio d'esercizio.

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

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

Inoltre:

- abbiamo identificato e valutato i rischi di errori significativi nel bilancio d'esercizio, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali; abbiamo definito e svolto procedure di revisione in risposta a tali rischi; abbiamo acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro giudizio. Il rischio di non individuare un errore significativo dovuto a frodi è più elevato rispetto al rischio di non individuare un errore significativo derivante da comportamenti o eventi non intenzionali, poiché la frode può implicare l'esistenza di collusioni, falsificazioni, omissioni intenzionali, rappresentazioni fuorvianti o forzature del controllo interno;

- abbiamo acquisito una comprensione del controllo interno rilevante ai fini della revisione contabile allo scopo di definire procedure di revisione appropriate nelle circostanze e non per esprimere un giudizio sull'efficacia del controllo interno della società;
- abbiamo valutato l'appropriatezza dei principi contabili utilizzati nonché la ragionevolezza delle stime contabili effettuate dall'Amministratore Unico, inclusa la relativa informativa;
- siamo giunti ad una conclusione sull'appropriatezza dell'utilizzo da parte dell'Amministratore Unico del presupposto della continuità aziendale e, in base agli elementi probativi acquisiti, sull'eventuale esistenza di una incertezza significativa riguardo a eventi o circostanze che possono far sorgere dubbi significativi sulla capacità della società di continuare ad operare come un'entità in funzionamento. In presenza di un'incertezza significativa, siamo tenuti a richiamare l'attenzione nella relazione di revisione sulla relativa informativa di bilancio, ovvero, qualora tale informativa sia inadeguata, a riflettere tale circostanza nella formulazione del nostro giudizio. Le nostre conclusioni sono basate sugli elementi probativi acquisiti fino alla data della presente relazione. Tuttavia, eventi o circostanze successivi possono comportare che la società cessi di operare come un'entità in funzionamento;
- abbiamo valutato la presentazione, la struttura e il contenuto del bilancio d'esercizio nel suo complesso, inclusa l'informativa, e se il bilancio d'esercizio rappresenti le operazioni e gli eventi sottostanti in modo da fornire una corretta rappresentazione;
- abbiamo comunicato ai responsabili delle attività di governance, identificati ad un livello appropriato come richiesto dagli ISA Italia, tra gli altri aspetti, la portata e la tempistica pianificate per la revisione contabile e i risultati significativi emersi, incluse le eventuali carenze significative nel controllo interno identificate nel corso della revisione contabile.

Relazione su altre disposizioni di legge e regolamentari

Giudizio ai sensi dell'art. 14, comma 2, lettera e), del D.Lgs. 39/10

L'Amministratore Unico della CASA DI CURA PRIVATA VILLA MARGHERITA S.r.l. è responsabile per la predisposizione della relazione sulla gestione al 31 dicembre 2021, incluse la sua coerenza con il relativo bilancio d'esercizio e la sua conformità alle norme di legge.

Abbiamo svolto le procedure indicate nel principio di revisione (SA Italia) n. 720B al fine di esprimere un giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio d'esercizio della CASA DI CURA PRIVATA VILLA MARGHERITA S.r.l., al 31 dicembre 2021 e sulla conformità della stessa alle norme di legge, nonché di rilasciare una dichiarazione su eventuali errori significativi.

A nostro giudizio, la relazione sulla gestione è coerente con il bilancio d'esercizio della CASA DI CURA PRIVATA VILLA MARGHERITA S.r.l., al 31 dicembre 2021 ed è redatta in conformità alle norme di legge.

Con riferimento alla dichiarazione di cui all'art. 14, comma 2, lett. e), del D.Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39, rilasciata sulla base delle conoscenze e della comprensione dell'impresa e del relativo contesto acquisite nel corso dell'attività di revisione, non abbiamo nulla da riportare.

B) RELAZIONE SULL'ATTIVITÀ DI VIGILANZA AI SENSI DELL'ART. 2429, COMMA 2, C.C.

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2021 la nostra attività è stata ispirata alle disposizioni di legge e alle Norme di comportamento del collegio sindacale emanate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili.

B1) Attività di vigilanza ai sensi degli artt. 2403 e ss. c.c.

Abbiamo vigilato sull'osservanza della legge e dello statuto e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione.

Abbiamo partecipato alle assemblee dei soci e ci siamo incontrati con l'Amministratore Unico e, sulla base delle informazioni disponibili, non abbiamo rilevato violazioni della legge e dello statuto, né operazioni manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale.

Abbiamo acquisito dall'organo amministrativo anche durante le riunioni svolte, informazioni sul generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione, nonché sulle operazioni di maggiore rilievo, per le loro dimensioni o caratteristiche, effettuate dalla società e, in base alle informazioni acquisite, non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Abbiamo acquisito conoscenza e abbiamo vigilato sull'adeguatezza dell'assetto organizzativo, amministrativo e contabile e sul suo concreto funzionamento e in ordine alle misure adottate dall'organo amministrativo per fronteggiare la situazione emergenziale da Covid-19, anche tramite la raccolta di informazioni dai responsabili delle funzioni e a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Abbiamo acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di nostra competenza, sull'adeguatezza e sul funzionamento del sistema amministrativo-contabile, anche con riferimento agli impatti dell'emergenza da Covid-19 sui sistemi informatici e telematici, nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione, mediante l'ottenimento di informazioni dai responsabili delle funzioni e l'esame dei documenti aziendali, e a tale riguardo, non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Non sono pervenute denunce dai soci ex art. 2408 c.c.

Nel corso dell'esercizio non sono stati rilasciati dal Sindaco Unico pareri previsti dalla legge.

Nel corso dell'attività di vigilanza, come sopra descritta, non sono emersi altri fatti significativi tali da richiederne la menzione nella presente relazione.

B2) Osservazioni in ordine al bilancio d'esercizio

Per quanto a nostra conoscenza, l'Amministratore Unico, nella redazione del bilancio, non ha derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423, comma 5, c.c.

I risultati della revisione legale del bilancio da noi svolta sono contenuti nella sezione A) della presente relazione.

B3) Osservazioni e proposte in ordine alla approvazione del bilancio

Considerando le risultanze dell'attività da noi svolta il Sindaco Unico propone ai soci di approvare il bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2021, così come redatto dall'Amministratore Unico.

Milano, 7 marzo 2022

Il Sindaco Unico

Dott. Sergio Valter Finulli

A handwritten signature in black ink, appearing to read "Sergio Valter Finulli". The signature is fluid and cursive, with the first name "Sergio" being particularly prominent.

