

VITA SERENA S.R.L.

Bilancio di esercizio al 31-12-2021

| Dati anagrafici | |
|--|-------------------------------------|
| Sede in | VIA BRENTA 304 MARNATE VA |
| Codice Fiscale | 03016110128 |
| Numero Rea | VA 313592 |
| P.I. | 03016110128 |
| Capitale Sociale Euro | 10.000 i.v. |
| Forma giuridica | SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA |
| Settore di attività prevalente (ATECO) | 869029 |
| Società in liquidazione | no |
| Società con socio unico | si |
| Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento | no |
| Appartenenza a un gruppo | no |

Stato patrimoniale

| | 31-12-2021 | 31-12-2020 |
|--|------------------|------------------|
| Stato patrimoniale | | |
| Attivo | | |
| B) Immobilizzazioni | | |
| I - Immobilizzazioni immateriali | 8.369 | 14.299 |
| II - Immobilizzazioni materiali | 6.186 | 7.148 |
| Totale immobilizzazioni (B) | 14.555 | 21.447 |
| C) Attivo circolante | | |
| I - Rimanenze | 35.150 | 12.980 |
| II - Crediti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 131.632 | 336.129 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 22.961 | - |
| Totale crediti | 154.593 | 336.129 |
| III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni | 1.211 | 1.211 |
| IV - Disponibilità liquide | 16.287 | 10.963 |
| Totale attivo circolante (C) | 207.241 | 361.283 |
| D) Ratei e risconti | 506 | - |
| Totale attivo | 222.302 | 382.730 |
| Passivo | | |
| A) Patrimonio netto | | |
| I - Capitale | 10.000 | 10.000 |
| VI - Altre riserve | (1) | - |
| VIII - Utili (perdite) portati a nuovo | (166.927) | (176.493) |
| IX - Utile (perdita) dell'esercizio | (100.117) | 9.566 |
| Totale patrimonio netto | (257.045) | (156.927) |
| B) Fondi per rischi e oneri | 1.602 | 653 |
| C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato | 121.562 | 107.706 |
| D) Debiti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 356.183 | 431.248 |
| Totale debiti | 356.183 | 431.248 |
| E) Ratei e risconti | - | 50 |
| Totale passivo | 222.302 | 382.730 |

Conto economico

| | 31-12-2021 | 31-12-2020 |
|---|-----------------|------------------|
| Conto economico | | |
| A) Valore della produzione | | |
| 1) ricavi delle vendite e delle prestazioni | 888.722 | 1.049.645 |
| 5) altri ricavi e proventi | | |
| contributi in conto esercizio | - | 5.488 |
| altri | 4.588 | 6.762 |
| Totale altri ricavi e proventi | 4.588 | 12.250 |
| Totale valore della produzione | 893.310 | 1.061.895 |
| B) Costi della produzione | | |
| 6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci | 54.941 | 59.878 |
| 7) per servizi | 264.252 | 268.517 |
| 8) per godimento di beni di terzi | 35.063 | 42.719 |
| 9) per il personale | | |
| a) salari e stipendi | 439.167 | 460.937 |
| b) oneri sociali | 129.994 | 134.149 |
| c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale | 34.187 | 33.911 |
| c) trattamento di fine rapporto | 33.698 | 33.483 |
| e) altri costi | 489 | 428 |
| Totale costi per il personale | 603.348 | 628.997 |
| 10) ammortamenti e svalutazioni | | |
| a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni | 8.221 | 8.867 |
| a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali | 5.930 | 5.930 |
| b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali | 2.291 | 2.937 |
| Totale ammortamenti e svalutazioni | 8.221 | 8.867 |
| 11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci | (22.170) | (12.980) |
| 14) oneri diversi di gestione | 44.156 | 13.814 |
| Totale costi della produzione | 987.811 | 1.009.812 |
| Differenza tra valore e costi della produzione (A - B) | (94.501) | 52.083 |
| C) Proventi e oneri finanziari | | |
| 16) altri proventi finanziari | | |
| d) proventi diversi dai precedenti | | |
| altri | 18 | - |
| Totale proventi diversi dai precedenti | 18 | - |
| Totale altri proventi finanziari | 18 | - |
| 17) interessi e altri oneri finanziari | | |
| altri | 1.155 | 1.334 |
| Totale interessi e altri oneri finanziari | 1.155 | 1.334 |
| Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis) | (1.137) | (1.334) |
| Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D) | (95.638) | 50.749 |
| 20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | | |
| imposte correnti | 3.212 | 5.637 |
| imposte relative a esercizi precedenti | 1.267 | 35.546 |
| Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | 4.479 | 41.183 |
| 21) Utile (perdita) dell'esercizio | (100.117) | 9.566 |

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

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci, la presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio al 31/12/2021.

Il bilancio viene redatto in forma abbreviata in quanto non sono stati superati, per due esercizi consecutivi, i limiti previsti dall'art. 2435-bis del codice civile.

Il bilancio risulta conforme a quanto previsto dagli articoli 2423 e seguenti del codice civile ed ai principi contabili nazionali pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità; esso rappresenta pertanto con chiarezza ed in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

Il contenuto dello stato patrimoniale e del conto economico è quello previsto dagli articoli 2424 e 2425 del codice civile.

La nota integrativa, redatta ai sensi dell'art. 2427 del codice civile, contiene inoltre tutte le informazioni utili a fornire una corretta interpretazione del bilancio.

Nel presente documento verranno inoltre fornite le informazioni richieste dai numeri 3 e 4 dell'art. 2428 del codice civile, in quanto, come consentito dall'art. 2435-bis del codice civile, non è stata redatta la relazione sulla gestione.

Il presente bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2021 evidenzia un risultato di esercizio di euro (100.116,70).

L'esercizio di riferimento del bilancio è stato caratterizzato da perdita di esercizio.

La società, ai sensi dell'art. 2364 del codice civile, ha fatto utilizzo della clausola statutaria che prevede la possibilità di approvare il bilancio d'esercizio nel termine dei 180 giorni dalla chiusura dell'esercizio sociale. Le ragioni di tale dilazione sono da ricondursi a problematiche organizzative nel reperimento di tutte le informazioni relative al bilancio. .

Criteri di formazione

Redazione del bilancio

Le informazioni contenute nel presente documento sono presentate secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nello stato patrimoniale e nel conto economico.

In riferimento a quanto indicato nella parte introduttiva della presente nota integrativa, si attesta che, ai sensi dell'art. 2423, comma 3 del codice civile, qualora le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non siano sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione aziendale vengono fornite le informazioni complementari ritenute necessarie allo scopo.

Il bilancio d'esercizio, così come la presente nota integrativa, sono stati redatti in unità di euro.

Principi di redazione

La valutazione delle voci di bilancio è avvenuta nel rispetto del principio della prudenza, della rilevanza e nella prospettiva di continuazione dell'attività. Ai sensi dell'art. 2423-bis, comma 1, punto 1-bis del codice civile, la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto. Nella redazione del bilancio d'esercizio gli oneri e i proventi sono stati iscritti secondo il principio di competenza indipendentemente dal momento della loro manifestazione numeraria e sono stati indicati esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio. Si è peraltro tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura di questo.

La valutazione degli elementi componenti le singole voci delle attività o passività è avvenuta separatamente, per evitare che i plusvalori di alcuni elementi possano compensare i minusvalori di altri.

Nei casi in cui la compensazione è ammessa dalla legge, sono indicati nella nota integrativa gli importi lordi oggetto di compensazione.

Struttura e contenuto del prospetto di bilancio

Lo stato patrimoniale, il conto economico e le informazioni di natura contabile contenute nella presente nota integrativa sono conformi alle scritture contabili, da cui sono stati direttamente desunti.

Nell'esposizione dello stato patrimoniale e del conto economico non sono stati effettuati raggruppamenti delle voci precedute da numeri arabi, come invece facoltativamente previsto dall'art. 2423 ter del codice civile.

Ai sensi dell'art. 2424 del codice civile si conferma che non esistono elementi dell'attivo o del passivo che ricadano sotto più voci del prospetto di bilancio.

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

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423, commi 4 e 5 del codice civile.

Cambiamenti di principi contabili

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423-bis comma 2 del codice civile.

Problematiche di comparabilità e di adattamento

Ai sensi dell'art. 2423 ter del codice civile, si precisa che tutte le voci di bilancio sono risultate comparabili con l'esercizio precedente; non vi è stata pertanto necessità di adattare alcuna voce dell'esercizio precedente.

Criteri di valutazione applicati

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio e nelle rettifiche di valore sono conformi alle disposizioni del codice civile e alle indicazioni contenute nei principi contabili emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità. Gli stessi inoltre non sono variati rispetto all'esercizio precedente.

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, n. 1 del codice civile si illustrano i più significativi criteri di valutazione adottati nel rispetto delle disposizioni contenute all'art. 2426 del codice civile, con particolare riferimento a quelle voci di bilancio per le quali il legislatore ammette diversi criteri di valutazione e di rettifica o per le quali non sono previsti specifici criteri.

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

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali, ricorrendo i presupposti previsti dai principi contabili, sono iscritte nell'attivo di stato patrimoniale al costo di acquisto e/o di produzione e vengono ammortizzate in quote costanti in funzione della loro utilità futura.

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

Le eventuali alienazioni di beni immateriali avvenute nel corso dell'esercizio hanno comportato l'eliminazione del loro valore residuo.

Il criterio di ammortamento delle immobilizzazioni immateriali è stato applicato con sistematicità ed in ogni esercizio, in relazione alla residua possibilità di utilizzazione economica di ogni singolo bene o spesa.

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 10 della legge 19 marzo 1983, n. 72, e così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni immateriali tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

Si evidenzia che su tali oneri immobilizzati non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1, n. 3 del codice civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni immateriali.

Beni immateriali

I beni immateriali sono rilevati al costo di acquisto comprendente anche i costi accessori e sono ammortizzati entro il limite legale o contrattuale previsto per gli stessi.

Immobilizzazioni materiali

I cespiti appartenenti alla categoria delle immobilizzazioni materiali, rilevati alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi al bene acquisito, sono iscritti in bilancio al costo di acquisto, aumentato degli eventuali oneri accessori sostenuti fino al momento in cui i beni sono pronti all'uso e comunque nel limite del loro valore recuperabile.

Sono stati imputati ad incremento del valore dei beni a cui si riferiscono i costi sostenuti nell'esercizio che abbiano comportato un effettivo incremento della produttività, della durata di vita utile o della consistenza dei cespiti.

Le eventuali dismissioni di cespiti (cessioni, rottamazioni, ecc.) avvenute nel corso dell'esercizio hanno comportato l'eliminazione del loro valore residuo. L'eventuale differenza tra valore contabile e valore di dismissione è stato rilevato a conto economico.

I criteri di ammortamento delle immobilizzazioni materiali non sono variati rispetto a quelli applicati nell'esercizio precedente. Ai sensi e per gli effetti dell'art. 10 della legge 19 Marzo 1983, n.72, così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni materiali tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

Si evidenzia che non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1, n. 3 del codice civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni materiali.

Rimanenze

Le rimanenze di beni sono valutate al minore tra il costo di acquisto e/o di produzione e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato.

Il costo di acquisto comprende gli eventuali oneri accessori di diretta imputazione.

Il costo di produzione non comprende i costi di indiretta imputazione in quanto questi ultimi non sono risultati imputabili secondo un metodo oggettivo.

Prodotti finiti

Gli acconti ai fornitori per l'acquisto di beni rientranti nelle rimanenze iscritti nella voce C.1.5 sono rilevati inizialmente alla data in cui sorge l'obbligo al pagamento di tali importi o, in assenza di un tale obbligo, al momento in cui sono versati.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti iscritti nell'attivo circolante sono stati valutati al presumibile valore di realizzo avvalendosi della facoltà concessa dall'art. 2435-bis del codice civile.

Peraltro si specifica che, in base alle disposizioni dell'art. 12 comma 2 del D.Lgs. 139/2015, la società non ha applicato il criterio del costo ammortizzato ai crediti iscritti nell'attivo circolante iscritti nel bilancio dell'esercizio chiuso prima del 1° gennaio 2016.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono valutate con i seguenti criteri:

- denaro, al valore nominale;
- depositi bancari e assegni in cassa, al presumibile valore di realizzo. Nel caso specifico, il valore di realizzo coincide con il valore nominale.

Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei ricavi e/o costi comuni a più esercizi.

Nell'iscrizione così come nel riesame di risconti attivi di durata pluriennale è stata verificata l'esistenza ovvero la permanenza della condizione temporale.

Patrimonio netto

Le voci sono esposte in bilancio al loro valore contabile secondo le indicazioni contenute nel principio contabile OIC 28.

Fondi per rischi e oneri

I fondi per rischi e oneri sono stati stanziati a copertura delle passività la cui esistenza è ritenuta certa o probabile, per le quali alla chiusura dell'esercizio non sono determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

La costituzione dei fondi è stata effettuata in base ai principi di prudenza e di competenza, osservando le prescrizioni del principio contabile OIC 31. Gli accantonamenti correlati sono rilevati nel conto economico dell'esercizio di competenza, in base al criterio di classificazione "per natura" dei costi.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il TFR è stato calcolato conformemente a quanto previsto dall'art. 2120 del codice civile, tenuto conto delle disposizioni legislative e delle specificità dei contratti e delle categorie professionali, e comprende le quote annue maturate e le rivalutazioni effettuate sulla base dei coefficienti ISTAT.

L'ammontare del fondo è rilevato al netto degli acconti erogati e delle quote utilizzate per le cessazioni del rapporto di lavoro intervenute nel corso dell'esercizio e rappresenta il debito certo nei confronti dei lavoratori dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

Debiti

I debiti sono stati esposti in bilancio al valore nominale, avvalendosi della facoltà concessa dall'art. 2435-bis del codice civile.

Peraltro si specifica che, in base alle disposizioni dell'art. 12 comma 2 del D.Lgs. 139/2015, la società non ha applicato il criterio del costo ammortizzato ai debiti iscritti nel bilancio dell'esercizio chiuso prima del 1° gennaio 2016.

La classificazione dei debiti tra le varie voci di debito è effettuata sulla base della natura (o dell'origine) degli stessi rispetto alla gestione ordinaria a prescindere dal periodo di tempo entro cui le passività devono essere estinte.

Ratei e risconti passivi

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei costi e/o ricavi comuni a più esercizi.

Nell'iscrizione così come nel riesame di risconti passivi di durata pluriennale è stata verificata l'esistenza ovvero la permanenza della condizione temporale. Laddove tale condizione risulta cambiata sono state apportate le opportune variazioni che di seguito si evidenziano.

Altre informazioni**Operazioni con obbligo di retrocessione a termine**

La società, ai sensi dell'art.2427 n. 6-ter del codice civile, attesta che nel corso dell'esercizio non ha posto in essere alcuna operazione soggetta all'obbligo di retrocessione a termine.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Di seguito si analizzano nel dettaglio i movimenti delle singole voci di bilancio, secondo il dettato della normativa vigente.

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

Nel presente paragrafo della nota integrativa si analizzano i movimenti riguardanti le immobilizzazioni immateriali, materiali e finanziarie.

Per ciascuna voce delle immobilizzazioni è stato specificato:

- il costo storico;
- le precedenti rivalutazioni, svalutazioni ed ammortamenti delle immobilizzazioni esistenti all'inizio dell'esercizio;
- le acquisizioni, gli spostamenti da una voce ad un'altra, le alienazioni e le eliminazioni avvenute nell'esercizio;
- le rivalutazioni, le svalutazioni e gli ammortamenti effettuati nell'esercizio;

la consistenza finale dell'immobilizzazione.

| | Immobilizzazioni immateriali | Immobilizzazioni materiali | Totale immobilizzazioni |
|--|------------------------------|----------------------------|-------------------------|
| Valore di inizio esercizio | | | |
| Costo | 41.052 | 65.279 | 106.331 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 26.753 | 58.131 | 84.884 |
| Valore di bilancio | 14.299 | 7.148 | 21.447 |
| Variazioni nell'esercizio | | | |
| Incrementi per acquisizioni | - | 1.330 | 1.330 |
| Ammortamento dell'esercizio | 5.930 | 2.291 | 8.221 |
| Totale variazioni | (5.930) | (961) | (6.891) |
| Valore di fine esercizio | | | |
| Costo | 41.052 | 66.608 | 107.660 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 32.683 | 60.422 | 93.105 |
| Valore di bilancio | 8.369 | 6.186 | 14.555 |

Attivo circolante

Rimanenze

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni delle rimanenze.

| Descrizione | Dettaglio | Consist. iniziale | Increment. | Spont. nella voce | Spont. dalla voce | Decrem. | Consist. finale | Variaz. assoluta | Variaz. % |
|------------------|--------------------|-------------------|---------------|-------------------|-------------------|----------|-----------------|------------------|-----------|
| <i>Rimanenze</i> | | | | | | | | | |
| | Rimanenze di merci | 12.980 | 22.170 | - | - | - | 35.150 | 22.170 | 171 |
| | Totale | 12.980 | 22.170 | - | - | - | 35.150 | 22.170 | |

Crediti iscritti nell'attivo circolante

| Descrizione | Dettaglio | Consist. iniziale | Increment. | Spost. nella voce | Spost. dalla voce | Decrem. | Consist. finale | Variaz. assoluta | Variaz. % |
|----------------|--|-------------------|----------------|-------------------|-------------------|------------------|-----------------|------------------|-----------|
| <i>Crediti</i> | | | | | | | | | |
| | Fatture da emettere a clienti terzi | 93.643 | 75.000 | - | - | 93.643 | 75.000 | 18.643- | 20- |
| | Clienti terzi Italia | 144.680 | 818.068 | - | - | 948.793 | 13.955 | 130.725- | 90- |
| | Anticipi a fornitori terzi | - | 8.223 | - | - | 2.852 | 5.371 | 5.371 | - |
| | Depositi cauzionali vari | 2.257 | - | - | - | - | 2.257 | - | - |
| | Prelevamento soci ante trasf. | 20.704 | - | - | - | - | 20.704 | - | - |
| | Crediti vari v/terzi | 601 | 133 | - | - | 557 | 177 | 424- | 71- |
| | Dipend.antic. contrib.0,50 art.3 l. 297/82 | - | 2.072 | - | - | 2.072 | - | - | - |
| | Personale c /arrotondamenti | - | 27 | - | - | 27 | - | - | - |
| | INAIL c/rimborsi | 5.651 | - | - | - | 5.651 | - | 5.651- | 100- |
| | INAIL c/anticipi | - | 1.114 | - | - | - | 1.114 | 1.114 | - |
| | Fornitori terzi Italia | 3.059 | 41.415 | - | - | 44.073 | 401 | 2.658- | 87- |
| | IVA in attesa di rimborso | 31.429 | - | - | - | - | 31.429 | - | - |
| | Recupero somme erogate ai dipendenti | - | 26.104 | - | - | 24.942 | 1.162 | 1.162 | - |
| | Erario c/crediti d'imposta vari | 1.239 | - | - | - | 1.239 | - | 1.239- | 100- |
| | Crediti d'imposta da leggi speciali | 32.157 | - | - | - | 32.157 | - | 32.157- | 100- |
| | Erario c/IRES | - | 3.641 | 2.678- | - | - | 963 | 963 | - |
| | Erario c/IRAP | 709 | 3.619 | - | - | 2.267 | 2.061 | 1.352 | 191 |
| | Arrotondamento | - | - | - | - | - | 1- | 1- | - |
| | Totale | 336.129 | 979.416 | 2.678- | - | 1.158.273 | 154.593 | 181.536- | |

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni.

| Descrizione | Dettaglio | Consist. iniziale | Increment. | Spost. nella voce | Spost. dalla voce | Decrem. | Consist. finale | Variaz. assoluta | Variaz. % |
|--|--------------------------|-------------------|------------|-------------------|-------------------|---------|-----------------|------------------|-----------|
| <i>Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</i> | | | | | | | | | |
| | Altri titoli negoziabili | 1.211 | - | - | - | - | 1.211 | - | - |

| | | | | | | | |
|---------------|--------------|---|---|---|---|--------------|---|
| Totale | 1.211 | - | - | - | - | 1.211 | - |
|---------------|--------------|---|---|---|---|--------------|---|

Oneri finanziari capitalizzati

Tutti gli interessi e gli altri oneri finanziari sono stati interamente spesi nell'esercizio. Ai fini dell'art. 2427, comma 1, n. 8 del codice civile si attesta quindi che non sussistono capitalizzazioni di oneri finanziari.

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Di seguito si analizzano nel dettaglio i movimenti delle singole voci di bilancio, secondo il dettato della normativa vigente.

Patrimonio netto

| Descrizione | Dettaglio | Consist. iniziale | Increment. | Spost. nella voce | Spost. dalla voce | Decrem. | Consist. finale | Variaz. assoluta | Variaz. % |
|--|--|-------------------|-----------------|-------------------|-------------------|---------------|-----------------|------------------|-----------|
| <i>Capitale</i> | | | | | | | | | |
| | Capitale sociale | 10.000 | - | - | - | - | 10.000 | - | - |
| | Totale | 10.000 | - | - | - | - | 10.000 | - | |
| <i>Altre riserve</i> | | | | | | | | | |
| | Riserva diff. arrotond. unita' di Euro | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | Arrotondamento | - | - | - | - | - | 1- | 1- | |
| | Totale | - | - | - | - | - | 1- | 1- | |
| <i>Utili (perdite) portati a nuovo</i> | | | | | | | | | |
| | Perdita portata a nuovo | 176.493- | - | - | - | 9.566- | 166.927- | 9.566 | 5- |
| | Totale | 176.493- | - | - | - | 9.566- | 166.927- | 9.566 | |
| <i>Utile (perdita) dell'esercizio</i> | | | | | | | | | |
| | Utile d'esercizio | 9.566 | - | - | - | 9.566 | - | 9.566- | 100- |
| | Perdita d'esercizio | - | 100.117- | - | - | - | 100.117- | 100.117- | - |
| | Totale | 9.566 | 100.117- | - | - | 9.566 | 100.117- | 109.683- | |

Debiti

| Descrizione | Dettaglio | Consist. iniziale | Increment. | Spost. nella voce | Spost. dalla voce | Decrem. | Consist. finale | Variaz. assoluta | Variaz. % |
|---------------|---|-------------------|------------|-------------------|-------------------|-----------|-----------------|------------------|-----------|
| <i>Debiti</i> | | | | | | | | | |
| | Banca c/c | 73.212 | 969.000 | - | - | 1.038.620 | 3.592 | 69.620- | 95- |
| | Fatture da ricevere da fornitori terzi | 13.080 | 5.781 | - | - | 13.080 | 5.781 | 7.299- | 56- |
| | Fornitori terzi Italia | 18.255 | 90.548 | - | - | 89.465 | 19.338 | 1.083 | 6 |
| | Erario c /liquidazione IVA | 1.110 | 2.418 | - | - | 3.116 | 412 | 698- | 63- |
| | Erario c/riten.su redd.lav.dipend.e ass. | 59.940 | 112.674 | - | - | 121.097 | 51.517 | 8.423- | 14- |
| | Erario c/rit.redd.lav. aut.,agenti,rappr. | 10.182 | 15.865 | - | - | 24.751 | 1.296 | 8.886- | 87- |
| | Erario c/imposte sostitutive su TFR | 16 | 624 | - | - | 20 | 620 | 604 | 3.775 |

| | | | | | | | | |
|---|----------------|------------------|----------|--------------|------------------|----------------|----------------|------|
| Addizionale regionale | 3.955 | 11.337 | - | - | 12.846 | 2.446 | 1.509- | 38- |
| Addizionale comunale | 2.258 | 4.193 | - | - | 6.101 | 350 | 1.908- | 84- |
| Erario c/IRES | 2.678 | - | - | 2.678 | - | - | 2.678- | 100- |
| INPS dipendenti | 59.427 | 248.942 | - | - | 226.988 | 81.381 | 21.954 | 37 |
| INPS cartelle esattoriali | 27.194 | - | - | - | 10.769 | 16.425 | 10.769- | 40- |
| Debiti v/fondi previdenza complementare | 3.385 | - | - | - | 3.385 | - | 3.385- | 100- |
| Enti previdenziali e assistenziali vari | - | 4.815 | - | - | - | 4.815 | 4.815 | - |
| Anticipi da clienti terzi e fondi spese | - | 512 | - | - | - | 512 | 512 | - |
| Debiti c/imposte da rimborsare a terzi | - | 3.953 | - | - | 11 | 3.942 | 3.942 | - |
| Sindacati c/ritenute | 610 | 559 | - | - | 1.040 | 129 | 481- | 79- |
| Debiti erariali vari | 84.754 | 298.317 | - | - | 237.973 | 145.098 | 60.344 | 71 |
| Debiti v/emittenti carte di credito | 2.199 | 8.365 | - | - | 8.305 | 2.259 | 60 | 3 |
| Debiti diversi verso terzi | 266 | 146 | - | - | 54 | 358 | 92 | 35 |
| Personale c /retribuzioni | 68.729 | 416.107 | - | - | 468.926 | 15.910 | 52.819- | 77- |
| Arrotondamento | - | - | - | - | - | 2 | 2 | - |
| Totale | 431.250 | 2.194.156 | - | 2.678 | 2.266.547 | 356.183 | 75.067- | |

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

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 2427, comma 1, n.6 del codice civile, si attesta che non esistono debiti di durata superiore a cinque anni e debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali.

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Il conto economico evidenzia il risultato economico dell'esercizio.

Esso fornisce una rappresentazione delle operazioni di gestione, mediante una sintesi dei componenti positivi e negativi di reddito che hanno contribuito a determinare il risultato economico. I componenti positivi e negativi di reddito, iscritti in bilancio secondo quanto previsto dall'art. 2425-bis del codice civile, sono distinti secondo l'appartenenza alle varie gestioni: caratteristica, accessoria e finanziaria.

L'attività caratteristica identifica i componenti di reddito generati da operazioni che si manifestano in via continuativa e nel settore rilevante per lo svolgimento della gestione, che identificano e qualificano la parte peculiare e distintiva dell'attività economica svolta dalla società, per la quale la stessa è finalizzata.

L'attività finanziaria è costituita da operazioni che generano proventi e oneri di natura finanziaria.

In via residuale, l'attività accessoria è costituita dalle operazioni che generano componenti di reddito che fanno parte dell'attività ordinaria ma non rientrano nell'attività caratteristica e finanziaria.

Valore della produzione

I ricavi sono iscritti in bilancio per competenza, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nonché delle imposte direttamente connesse agli stessi.

Per quanto concerne la cessione di beni, i relativi ricavi sono iscritti quando si è verificato il passaggio sostanziale e non formale del titolo di proprietà assumendo quale parametro di riferimento, per il passaggio sostanziale, il trasferimento dei rischi e benefici.

I ricavi derivanti dalle prestazioni di servizi sono iscritti quando il servizio è reso, ovvero quando la prestazione è stata effettuata; nel particolare caso delle prestazioni di servizi continuative i relativi ricavi sono iscritti per la quota maturata.

| Voce | Descrizione | Dettaglio | 2021 | Variaz. assoluta | Variaz. % |
|------|---|--|----------------|------------------|-----------|
| 1) | <i>Ricavi delle vendite e delle prestazioni</i> | | | | |
| | | Prestazioni sanitarie ambulatoriali a Pr | 14.405 | 14.405 | |
| | | Prest. Servizi Enti Pubblici/Società pr. | 797.999 | 797.999 | |
| | | Prestazioni sanitarie domiciliari a Pr | 31.902 | 31.902 | |
| | | Prest. Socio-sanitarie domiciliari a pr | 37.585 | 37.585 | |
| | | Ricavi tessera associativa e corsi | 6.831 | 6.831 | |
| | | Totale | 888.722 | 888.722 | |
| | <i>Ricavi e proventi diversi</i> | | | | |
| | | Rivalsa valori bollati | 234 | 234 | |
| | | Risarcim.danni perdita prodotti/sinistri | 144 | 144 | |
| | | Contributi c/impianti non imponibili | 24 | 24 | |
| | | Arrotondamenti attivi diversi | 321 | 321 | |
| | | Altri ricavi e proventi imponibili | 426 | 426 | |
| | | Differenza di arrotondamento all' EURO | 1 | 1 | |
| | | Plusv. da alienazione cespiti impon. | 3.438 | 3.438 | |
| | | Totale | 4.588 | 4.588 | |

Costi della produzione

I costi ed oneri sono imputati per competenza e secondo natura, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nel rispetto del principio di correlazione con i ricavi, ed iscritti nelle rispettive voci secondo quanto previsto dal principio contabile OIC 12. Per quanto riguarda gli acquisti di beni, i relativi costi sono iscritti quando si è verificato il passaggio sostanziale e non formale del titolo di proprietà assumendo quale parametro di riferimento, per il passaggio sostanziale, il trasferimento dei rischi e benefici. Nel caso di acquisto di servizi, i relativi costi sono iscritti quando il servizio è stato ricevuto, ovvero quando la prestazione si è conclusa, mentre, in presenza di prestazioni di servizi continuative, i relativi costi sono iscritti per la quota maturata.

| Voce | Descrizione | Dettaglio | 2021 | Variaz. assoluta | Variaz. % |
|------|--|--|---------------|------------------|-----------|
| 6) | <i>Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci</i> | | | | |
| | | Acquisti materie sussidiarie | 366 | 366 | |
| | | Acq.materiali di consumo (att.servizi) | 41.121 | 41.121 | |
| | | Acquisto beni strument.inf.516,46 ded. | 1.113 | 1.113 | |
| | | Cancelleria varia | 93 | 93 | |
| | | Indumenti da lavoro | 1.147 | 1.147 | |
| | | Acquisto dispositivi di sicurezza | 8.930 | 8.930 | |
| | | Carburanti e lubrificanti automezzi | 2.171 | 2.171 | |
| | | Totale | 54.941 | 54.941 | |
| 7) | <i>Costi per servizi</i> | | | | |
| | | Trasporti su acquisti | 78 | 78 | |
| | | Spese telefoniche ordinarie | 3.026 | 3.026 | |
| | | Spese telefoniche radiomobili | 1.339 | 1.339 | |
| | | Energia elettrica | 1.236 | 1.236 | |
| | | Riscaldamento | 2.146 | 2.146 | |
| | | Spese manut.impianti e macchin.propri | 204 | 204 | |
| | | Spese manutenzione attrezzature proprie | 61 | 61 | |
| | | Altre spese manutenzione beni propri | 171 | 171 | |
| | | Spese manutenzione automezzi propri | 3.582 | 3.582 | |
| | | Pedaggi autostradali automezzi | 187 | 187 | |
| | | Consulenze ammin.e fiscali (ordinarie) | 500 | 500 | |
| | | Consulenze tecniche | 427 | 427 | |
| | | Consulenze legali | 84 | 84 | |
| | | Prestazioni Professionali infermieristic | 88.538 | 88.538 | |
| | | Consulenze Infermieristiche | 48.735 | 48.735 | |
| | | Altri costi per prest.di terzi affer. | 1.128 | 1.128 | |
| | | Altri costi per prest.di terzi non affer. | 23.441 | 23.441 | |
| | | Contrib.cassa previd.lav.aut.affer. | 2.646 | 2.646 | |
| | | Compensi stage/tirocini | 6.461 | 6.461 | |
| | | Pubblicità, inserz. e affissioni ded. | 2.668 | 2.668 | |
| | | Spese per alberghi e ristoranti(no rappr.) | 5.214 | 5.214 | |
| | | Spese postali | 7 | 7 | |
| | | Servizi contabili di terzi | 10.114 | 10.114 | |

| | | | |
|-----------|---|----------------|----------------|
| | Altre spese amministrative | 915 | 915 |
| | Premi di assicurazioni | 8.109 | 8.109 |
| | Vidimazioni e certificati | 2.196 | 2.196 |
| | Costi indeducibili | 2.148 | 2.148 |
| | Spese generali varie | 1.062 | 1.062 |
| | Rimborsi spese person.piè di lista ded. | 28.650 | 28.650 |
| | Ricerca, formazione e addestramento | 9.203 | 9.203 |
| | Visite mediche periodiche ai dipendenti | 4.037 | 4.037 |
| | Commissioni e spese bancarie | 5.936 | 5.936 |
| | Arrotondamento | 3 | 3 |
| | Totale | 264.252 | 264.252 |
| 8) | <i>Costi per godimento di beni di terzi</i> | | |
| | Canoni locazione immobili deducibili | 18.877 | 18.877 |
| | Canoni leas/sp.access.veic.aziend.ded. | 6.171 | 6.171 |
| | Can./spese access.noleg.veicoli deduc. | 185 | 185 |
| | Canoni diversi | 695 | 695 |
| | Canoni noleggio attrezzature | 2.695 | 2.695 |
| | Canoni noleggio telefonia mobile | 461 | 461 |
| | Canoni per utilizzo licenze software | 5.978 | 5.978 |
| | Arrotondamento | 1 | 1 |
| | Totale | 35.063 | 35.063 |
| a) | <i>Salari e stipendi</i> | | |
| | Retribuzioni lorde dipendenti ordinari | 438.923 | 438.923 |
| | Retribuzioni lorde apprendisti | 244 | 244 |
| | Totale | 439.167 | 439.167 |
| b) | <i>Oneri sociali</i> | | |
| | Contributi INPS dipendenti ordinari | 123.798 | 123.798 |
| | Contrib.altri enti previd/ass.dip.ordin. | 1.430 | 1.430 |
| | Premi INAIL | 4.765 | 4.765 |
| | Arrotondamento | 1 | 1 |
| | Totale | 129.994 | 129.994 |
| c) | <i>Trattamento di fine rapporto</i> | | |
| | Quote TFR dipend.ordinari (in azienda) | 33.698 | 33.698 |
| | Totale | 33.698 | 33.698 |
| e) | <i>Altri costi per il personale</i> | | |
| | Altri costi per il personale dipendente | 489 | 489 |
| | Totale | 489 | 489 |

Proventi e oneri finanziari

I proventi e gli oneri finanziari sono iscritti per competenza in relazione alla quota maturata nell'esercizio.

| Descrizione | Dettaglio | Importo | Relativi a prestiti obbligazionari | Relativi a debiti verso le banche | Altri |
|--------------|---|--------------|------------------------------------|-----------------------------------|----------|
| <i>altri</i> | | | | | |
| | Interessi passivi versam. iva trimestrali | 14 | - | - | - |
| | Inter.pass.per dilaz. pagamento imposte | 1.140 | - | - | - |
| | Oneri finanziari diversi | 1 | - | - | - |
| | Totale | 1.155 | - | - | - |

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

Nel corso del presente esercizio non sono stati rilevati ricavi o altri componenti positivi derivanti da eventi di entità o incidenza eccezionali.

Nel corso del presente esercizio non sono stati rilevati costi derivanti da eventi di entità o incidenza eccezionali.

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

La società ha provveduto allo stanziamento delle imposte dell'esercizio sulla base dell'applicazione delle norme tributarie vigenti. Le imposte correnti si riferiscono alle imposte di competenza dell'esercizio così come risultanti dalle dichiarazioni fiscali; le imposte relative ad esercizi precedenti includono le imposte dirette di esercizi precedenti, comprensive di interessi e sanzioni e sono inoltre riferite alla differenza positiva (o negativa) tra l'ammontare dovuto a seguito della definizione di un contenzioso o di un accertamento rispetto al valore del fondo accantonato in esercizi precedenti. Le imposte differite e le imposte anticipate, infine, riguardano componenti di reddito positivi o negativi rispettivamente soggetti ad imposizione o a deduzione in esercizi diversi rispetto a quelli di contabilizzazione civilistica.

Imposte relative ad esercizi precedenti

Con riferimento alle imposte dirette relative ad esercizi precedenti, a seguito della definizione del contenzioso, è stata imputata a conto economico, nella voce "Imposte relative a esercizi precedenti" la differenza rispetto a quanto precedentemente accantonato.

Imposte differite e anticipate

Nel conto economico non è stato effettuato alcuno stanziamento per le imposte differite attive e passive, in quanto non esistono differenze temporanee tra onere fiscale da bilancio ed onere fiscale teorico.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

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

Dati sull'occupazione

Nel seguente prospetto è indicato il numero medio dei dipendenti, ripartito per categoria e calcolato considerando la media giornaliera.

| | Numero medio |
|--------------------------|--------------|
| Impiegati | 3 |
| Operai | 17 |
| Totale Dipendenti | 20 |

La variazione del numero di dipendenti evidenziata rispetto all'esercizio precedente può essere illustrata come segue:

- si è proceduto alla riduzione del n. 9 addetti, in seguito al piano di ristrutturazione generale pianificato per la dismissione della commessa "Hotel A" sita in Gallarate (VA) presso Hotel Astoria Piazza Risorgimento n.9, che proseguirà anche nel 2022.

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

La società non ha deliberato compensi, né esistono anticipazioni e crediti, a favore dell'Organo Amministrativo. Inoltre la stessa non ha assunto impegni per conto di tale organo per effetto di garanzie di qualsiasi tipo prestate.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Non esistono impegni, garanzie o passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Ai fini di quanto disposto dalla normativa vigente, nel corso dell'esercizio non sono state effettuate operazioni con parti correlate.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Nel corso dell'esercizio non è stato posto in essere alcun accordo non risultante dallo stato patrimoniale.

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

Con riferimento al punto 22-quater dell'art. 2427 del codice civile, non si segnalano fatti di rilievo successivi alla chiusura dell'esercizio che abbiano inciso in maniera rilevante sull'andamento patrimoniale, finanziario ed economico.

Nonostante il perdurare della pandemia Covid-19 la società, nei primi mesi dell'esercizio successivo, non ha subito impatti di natura eccezionale e prosegue l'attività nel rispetto delle normative in vigore, atte al contenimento del contagio e della diffusione del virus.

In relazione al conflitto tra la Russia e l'Ucraina, si precisa che la società non opera né sul mercato russo né in quello ucraino, non subisce quindi conseguenze dirette dal conflitto se non, come tutti, gli effetti dell'aumento dei costi delle materie prime tra cui anche l'energia e il gas. La Società si è adoperata per mitigarli nel limite del possibile.

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

Non esiste la fattispecie di cui all'art. 2427, n. 22-sexies del codice civile.

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

Si attesta che non è stato sottoscritto alcun strumento finanziario derivato.

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

Ai sensi dell'art. 2497-bis, comma 4 del codice civile, si attesta che la società non è soggetta all'altrui attività di direzione e coordinamento.

Azioni proprie e di società controllanti

Si attesta che la società non è soggetta al vincolo di controllo da parte di alcuna società o gruppo societario.

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

In relazione al disposto di cui all'art. 1, comma 125-bis, 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, sussidi, vantaggi, contributi o aiuti, in denaro o in natura, non aventi carattere generale e privi di natura corrispettiva, retributiva o risarcitoria di qualunque genere, dalle pubbliche amministrazioni e dai soggetti di cui al comma 125-bis del medesimo articolo, la Società attesta che ha lavorato principalmente con la Pubblica Amministrazione dandone evidenza nei canali individuati dalla legge..

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Signori Soci, alla luce di quanto sopra esposto, l'Organo Amministrativo Vi propone di portare a nuovo la perdita d'esercizio.

Inoltre, avendo la perdita dell'esercizio ridotto il capitale di oltre un terzo e ad un importo inferiore al minimo legale, si propone di rinviare l'adozione dei provvedimenti previsti dal codice civile, entro la chiusura del quinto esercizio successivo, come consentito dall'art. 6 del D.L. 23/2020.

Nota integrativa, parte finale

Signori Soci, Vi confermiamo che il presente bilancio, composto da stato patrimoniale, conto economico e nota integrativa rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società, nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle scritture contabili. Vi invitiamo pertanto ad approvare il progetto di bilancio al 31/12/2021 unitamente con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio, così come predisposto dall'Organo Amministrativo.

Il Bilancio è vero e reale e corrisponde alle scritture contabili

Marnate (VA), 25/06/2022

Corrado Giunta, Amministratore Unico