

COMACO SPA UNIPERSONALE

Bilancio di esercizio al 31-12-2021

Dati anagrafici	
Sede in	VIA LEOPARDI 132 ISPRA 21027
Codice Fiscale	01563860830
Numero Rea	VA
P.I.	02384260127
Capitale Sociale Euro	800000.00 i.v.
Forma giuridica	S.P.A.
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2021	31-12-2020
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
2) costi di sviluppo	2.440	2.440
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	763	1.294
5) avviamento	270.000	-
7) altre	369.495	412.601
Totale immobilizzazioni immateriali	642.698	416.335
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	7.535.252	7.795.814
2) impianti e macchinario	2.102.648	2.265.637
3) attrezzature industriali e commerciali	176.268	130.668
4) altri beni	478.090	504.713
Totale immobilizzazioni materiali	10.292.258	10.696.832
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
b) imprese collegate	22.119	22.119
Totale partecipazioni	22.119	22.119
Totale immobilizzazioni finanziarie	22.119	22.119
Totale immobilizzazioni (B)	10.957.075	11.135.286
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
4) prodotti finiti e merci	42.796	45.037
Totale rimanenze	42.796	45.037
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	406.434	303.812
Totale crediti verso clienti	406.434	303.812
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	164.349	230.117
esigibili oltre l'esercizio successivo	24.000	24.000
Totale crediti tributari	188.349	254.117
5-ter) imposte anticipate	104.235	100.515
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	9.371	31.048
Totale crediti verso altri	9.371	31.048
Totale crediti	708.389	689.492
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	804.549	567.652
3) danaro e valori in cassa	3.086	2.359
Totale disponibilità liquide	807.635	570.011
Totale attivo circolante (C)	1.558.820	1.304.540
D) Ratei e risconti	17.226	16.617
Totale attivo	12.533.121	12.456.443
Passivo		
A) Patrimonio netto		

I - Capitale	800.000	800.000
IV - Riserva legale	156.665	156.665
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Varie altre riserve	2.637.848	2.215.167
Totale altre riserve	2.637.848	2.215.167
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	2.055.636	2.468.118
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(298.570)	(151.807)
Totale patrimonio netto	5.351.579	5.488.143
B) Fondi per rischi e oneri		
2) per imposte, anche differite	563.170	485.165
3) strumenti finanziari derivati passivi	239.828	401.834
4) altri	144.792	144.792
Totale fondi per rischi ed oneri	947.790	1.031.791
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	183.236	194.493
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili oltre l'esercizio successivo	5.058.160	4.596.220
Totale debiti verso banche	5.058.160	4.596.220
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	264.062	442.068
Totale debiti verso fornitori	264.062	442.068
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	56.728	79.031
Totale debiti tributari	56.728	79.031
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	91.137	100.684
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	91.137	100.684
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	555.947	498.223
Totale altri debiti	555.947	498.223
Totale debiti	6.026.034	5.716.226
E) Ratei e risconti	24.482	25.790
Totale passivo	12.533.121	12.456.443

Conto economico

	31-12-2021	31-12-2020
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	5.298.766	5.793.152
5) altri ricavi e proventi		
altri	33.444	86.849
Totale altri ricavi e proventi	33.444	86.849
Totale valore della produzione	5.332.210	5.880.001
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	308.597	425.337
7) per servizi	1.535.046	1.583.305
8) per godimento di beni di terzi	38.378	48.728
9) per il personale		
a) salari e stipendi	1.976.295	2.314.597
b) oneri sociali	730.901	610.301
c) trattamento di fine rapporto	9.280	170.596
e) altri costi	12.426	-
Totale costi per il personale	2.728.902	3.095.494
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	83.076	77.058
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	592.256	593.163
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	31.169	32.174
Totale ammortamenti e svalutazioni	706.501	702.395
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	2.241	(27.619)
14) oneri diversi di gestione	95.013	58.611
Totale costi della produzione	5.414.678	5.886.251
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(82.468)	(6.250)
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	20	28
Totale proventi diversi dai precedenti	20	28
Totale altri proventi finanziari	20	28
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	133.668	130.926
Totale interessi e altri oneri finanziari	133.668	130.926
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(133.648)	(130.898)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	(216.116)	(137.148)
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	8.169	18.125
imposte differite e anticipate	74.285	(3.466)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	82.454	14.659
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(298.570)	(151.807)

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	(298.570)	(151.807)
Imposte sul reddito	82.454	14.659
Interessi passivi/(attivi)	133.648	130.898
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	(82.468)	(6.250)
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	31.169	-
Ammortamenti delle immobilizzazioni	675.332	670.221
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	-	32.174
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	706.501	702.395
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	624.033	696.145
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	2.241	(27.619)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(133.791)	(160.072)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(178.006)	(53.972)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(609)	5.450
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(1.308)	(2.235)
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(123.946)	(99.760)
Totale variazioni del capitale circolante netto	(435.419)	(338.208)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	188.614	357.937
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(133.648)	(130.898)
(Imposte sul reddito pagate)	(18.075)	(29.412)
(Utilizzo dei fondi)	(11.258)	(35.940)
Totale altre rettifiche	(162.981)	(196.250)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	25.633	161.687
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(185.061)	(643.895)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(270.000)	(1.525)
Disinvestimenti	43.106	45.120
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(411.955)	(600.300)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Accensione finanziamenti	461.940	-
(Rimborso finanziamenti)	-	(203.780)
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	1.127.101	589.513
(Rimborso di capitale)	(965.095)	(643.125)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	623.946	(257.392)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	237.624	(696.005)
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	567.652	1.264.756

Danaro e valori in cassa	2.359	1.260
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	570.011	1.266.016
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	804.549	567.652
Danaro e valori in cassa	3.086	2.359
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	807.635	570.011

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

Nota integrativa, parte iniziale

Imposta di bollo assolta in modo virtuale tramite la Camera di Commercio di Varese autorizzata n. 23058 del 27/03/2001.

PREMESSA

Il presente bilancio composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico e Nota integrativa corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è stato redatto nel rispetto delle vigenti disposizioni di legge, dei principi contabili e delle raccomandazioni fornite dagli organismi contabili O.I.C.

La vostra Società, come ben sapete, svolge la propria attività nel settore socio sanitaria:

-Assistenza alle persone non autosufficienti in Residenza Sanitaria Assistenziale (RSA) denominata Villa Fiammetta in Ispra (Va) in regime di accreditamento con il Servizio Sanitario della Regione Lombardia e altri servizi di natura accessoria non residenziale, dal mese di aprile dell'anno 2019 Villa Fiammetta Polis, e dal mese di settembre del 2021 l'acquisto del ramo di RSA di Carnago (VA).

FATTI DI RILIEVO E STRUTTURA

Durante l'esercizio l'attività si è svolta regolarmente all'interno della pandemia da Covid 19. Per i relativi effetti si rimanda alla relazione sulla gestione. Non si segnalano neppure fatti di rilievo la cui conoscenza sia necessaria per una migliore comprensione delle differenze tra le voci di questo bilancio e quelle del bilancio precedente. Né si ritiene siano necessarie ulteriori informazioni da fornire oltre a quelle previste da specifiche disposizioni di legge al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta della Situazione Patrimoniale e finanziaria della società e del risultato economico dell'esercizio.

La società non controlla altre imprese neppure per il tramite di fiduciarie o di interposte persone e non appartiene ad alcun gruppo: né in qualità di controllata, né in qualità di collegata.

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2021 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34/UE. Per effetto del D.Lgs. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC.

Per quanto riguarda l'applicazione del nuovo principio del costo ammortizzato gli effetti derivanti dal cambiamento di principio contabile non sono stati determinati retroattivamente.

Struttura dello Stato patrimoniale e del Conto economico

Le descrizioni delle voci di bilancio seguenti rispecchiano fedelmente lo schema previsto dagli articoli 2423-ter, 2424, 2424-bis, 2425 e 2425 bis, C.c.

In particolare:

- nessun elemento dell'attivo o del passivo ricade sotto più voci dello schema (alla voce debiti verso collegate sono iscritti debiti costituiti da titoli di credito);
- lo Stato patrimoniale e il Conto economico sono redatti in unità di euro arrotondando gli importi per eccesso o per difetto in conformità a quanto dispone il Regolamento Ce, la quadratura dei prospetti di bilancio è stata effettuata allocando le differenze emergenti dallo Stato patrimoniale nella voce A) VI Altre Riserve. Anche nella Nota integrativa gli importi sono espressi in unità di euro in quanto garantiscono una migliore intelligibilità del documento.

Principi di redazione

PRINCIPI DI REDAZIONE

Nel formulare il presente bilancio non si è derogato ai principi di redazione di cui all'art. 2423-bis, C. c. Più precisamente: - la valutazione delle voci è stata effettuata nella prospettiva della continuazione dell'attività nonché tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato; - si è seguito il principio della prudenza e nel bilancio sono compresi solo gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio, mentre si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza anche se conosciuti successivamente alla chiusura dell'esercizio (art. 2427, n. 6-bis, C.c.); - si è tenuto conto dei proventi e degli oneri di competenza del periodo cui si riferisce il bilancio, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento; - gli elementi eterogenei compresi nelle singole voci sono stati valutati separatamente; - I criteri di valutazione di cui all'art. 2426, C.c. sono stati scrupolosamente osservati e sono i medesimi dell'anno precedente.

Criteri di valutazione applicati

CRITERI DI VALUTAZIONE

I più significativi criteri di valutazione osservati nella redazione del bilancio sono di seguito commentati.

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi ed imputati direttamente alle singole voci.

Le migliorie su beni di terzi sono ammortizzate con aliquote dipendenti dalla durata del contratto. Per l'ammortamento dell'avviamento si è considerata una aliquota del 10% annuo.

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

Ai sensi dall'art. 60 comma 7 bis della Legge n. 126 del 13 ottobre 2020, come prorogato dal Decreto Milleproroghe D.L. 228/2021, la società ha ridotto gli ammortamenti relativi ai costi capitalizzati per consulenze riguardanti "Fiammetta Polis". Tali immobilizzazioni immateriali sono state ammortizzate al 68,17% tenuto conto del criterio della percentuale dei posti letto occupati durante l'intero anno. La riduzione delle quote di ammortamento immateriali ammonta, pertanto, ad euro 70.411.

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Sono iscritte al costo di acquisto esposte al netto degli ammortamenti determinati sistematicamente in ogni esercizio a quote costanti sulla base di aliquote economico-tecniche determinate in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione. Sulla base di quanto disposto dall'OIC 16 par 52, - nel caso in cui il valore dei fabbricati incorpori anche il valore dei terreni sui quali essi insistono si è proceduto alla scorporo del valore del fabbricato e del relativo fondo di ammortamento. Nel costo di acquisto si computano anche i costi accessori; il costo di produzione comprende tutti i costi diretti e quelli indiretti per la quota ragionevolmente imputabile al bene.

Nel caso in cui indipendentemente dall'ammortamento, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione è corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione è ripristinato il valore originario.

Il fabbricato istituzionale esistente nel patrimonio della società, specificate nelle relative tabelle, è stato rivalutato in base alle Legge DL n. 185/2008.

Il valore così determinato non eccede, in ogni caso, il valore di mercato.

Le percentuali di ammortamento sono le seguenti:

- terreni e fabbricati: 3%
- impianti sanitari e di riscaldamento: 8%
- attrezzature generiche: 25%
- mobili e macchine ordinarie di ufficio: 12%
- autoveicoli trasporto cose: 20%
- automezzi: 25%
- macchine ufficio elettroniche: 20%
- impianti specifici: 15%
- arredamento: 10%
- attrezzature sanitaria: 12,50%
- telefoni mobili: 20%

Ai sensi dall'art. 60 comma 7 bis della Legge n. 126 del 13 ottobre 2020, come prorogato dal Decreto Milleproroghe D.L. 228/2021, la società ha ridotto gli ammortamenti relativi alla realizzazione dell'immobile "Fiammetta Polis", e dei relativi impianti ed attrezzature. Tali immobilizzazioni sono state ammortizzate al 68,17% tenuto conto del criterio della percentuale dei posti letto occupati durante l'intero anno. La riduzione delle quote di ammortamento ammonta, pertanto, ad euro 291.134.

IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

Le partecipazioni in imprese collegate, iscritte tra le immobilizzazioni finanziarie, sono valutate al costo di acquisto o sottoscrizione.

Le partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni rappresentando un investimento duraturo e strategico dal parte della società.

Le partecipazioni al costo di acquisto non sono state svalutate perchè non hanno subito alcuna perdita durevole di valore.

RIMANENZE

Materie prime, ausiliarie sono valutate ai sensi dell'art. 2426 punto 12) del Codice Civile, mantenendo costante negli anni i valori di riferimento.

CREDITI

I crediti sono rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, tenendo conto del fattore temporale e del valore di presumibile realizzo qualora ne sussistano le condizioni. Nella rilevazione iniziale dei crediti con il criterio del costo ammortizzato il fattore temporale viene rispettato confrontando il tasso di interesse effettivo con i tassi di interesse di mercato.

Con riferimento ai crediti iscritti in bilancio antecedentemente l'esercizio avente inizio a partire dal 01/01/2016 gli stessi sono iscritti a presumibile valore di realizzo, in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 15, si è deciso di non applicare il criterio del costo ammortizzato e l'attualizzazione. Per i crediti sorti a partire dal 01/01/2017 l'applicazione del predetto criterio non è rilevante.

STRUMENTI FINANZIARI DERIVATI

Gli strumenti finanziari derivati sono valutati al fair value sia alla data di rilevazione iniziale sia ad ogni data di chiusura del bilancio.

RATEI E RISCOINTI

I ratei e i risconti sono quote di costi e ricavi, comuni a due o più esercizi, iscritti per realizzare il principio economico della competenza

FONDI PER RISCHI ED ONERI

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

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

TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato rappresenta il debito maturato alla fine dell'esercizio nei confronti dei dipendenti in conformità alla legge e ai contratti collettivi di lavoro e integrativi aziendali.

DEBITI

I debiti sono rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, tenendo conto del fattore temporale qualora ne sussistano le condizioni. Nella rilevazione iniziale dei debiti con il criterio del costo ammortizzato il fattore temporale viene rispettato confrontando il tasso di interesse effettivo con i tassi di interesse di mercato.

Con riferimento ai debiti iscritti in bilancio antecedentemente l'esercizio avente inizio a partire dal 01/01/2016 gli stessi sono iscritti al loro valore nominale, in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 19, si è deciso di non applicare il criterio del costo ammortizzato e l'attualizzazione. Per i debiti sorti a partire dal 01/01/2017 l'applicazione del predetto criterio non è rilevante.

COMPONENTI POSITIVE E NEGATIVE DI REDDITO

Le componenti positive e negative di reddito sono iscritte secondo il principio di competenza economica al netto dei resi, degli sconti abbuoni e premi nonché delle imposte direttamente connesse alla prestazione dei servizi.

Le imposte sul reddito dell'esercizio sono imputate secondo il principio della competenza, ciò determina la rilevazione delle imposte correnti e delle imposte differite attive e passive in presenza di differenze temporanee tra il risultato civilistico e l'imponibile fiscale.

Altre informazioni

ALTRE INFORMAZIONI

Si precisa che non si è provveduto a deroghe ai sensi del comma quattro dell'art. 2423, C.c. e che nel corso dell'esercizio non sono stati capitalizzati oneri finanziari.

Nota integrativa, attivo

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Costi di impianto e di ampliamento	Costi di sviluppo	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio							
Costo	32.942	2.440	53.960	516.457	-	412.601	1.018.399
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	32.942	-	52.666	516.457	-	-	602.064
Valore di bilancio	-	2.440	1.294	-	-	412.601	416.335
Variazioni nell'esercizio							
Incrementi per acquisizioni	-	-	-	-	270.000	-	270.000
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	-	-	-	-	43.106	43.106
Ammortamento dell'esercizio	-	-	532	-	-	-	532
Totale variazioni	-	-	(531)	-	270.000	(43.106)	226.363
Valore di fine esercizio							
Costo	32.942	2.440	53.960	516.457	270.000	369.495	1.245.293
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	32.942	-	53.197	516.457	-	-	602.596
Valore di bilancio	-	2.440	763	-	270.000	369.495	642.698

Per la sospensione degli ammortamenti si rimanda a quanto già descritto nella parte iniziale della nota integrativa e del contenuto normativo del D.L. 228/2021 art. 3.

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio					
Costo	12.108.762	3.472.688	580.229	1.390.571	17.552.250
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	4.312.948	1.207.051	449.561	885.858	6.855.418
Valore di bilancio	7.795.814	2.265.637	130.668	504.713	10.696.832
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	29.868	54.768	85.701	14.724	185.061
Ammortamento dell'esercizio	290.430	217.757	40.101	41.347	589.635
Totale variazioni	(260.562)	(162.989)	45.600	(26.623)	(404.574)
Valore di fine esercizio					
Costo	12.138.630	3.527.456	665.930	1.405.295	17.737.311

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	4.603.378	1.424.808	489.662	927.205	7.445.053
Valore di bilancio	7.535.252	2.102.648	176.268	478.090	10.292.258

Per la sospensione degli ammortamenti si rimanda a quanto già descritto nella parte iniziale della nota integrativa.

Il valore del terreno scorporato è pari ad euro 826.798.

Immobilizzazioni finanziarie

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

	Partecipazioni in imprese collegate	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio		
Costo	22.119	22.119
Valore di bilancio	22.119	22.119
Valore di fine esercizio		
Costo	22.119	22.119
Valore di bilancio	22.119	22.119

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

DETTAGLIO DEL VALORE DELLE PARTECIPAZIONI IN ALTRE IMPRESE

Si forniscono le seguenti informazioni relative alle partecipazioni possedute direttamente o indirettamente per le imprese controllate, collegate (art. 2427, primo comma, n. 5, C.C.). Il valore delle partecipazioni verso la Società Q.T.Service srl (pari al 20 per cento del capitale nominale) di Firenze ammonta ad euro 22.119 ed è rimasta invariata rispetto all'esercizio precedente. I numeri di bilancio di seguito esposti sono riferiti al bilancio di esercizio al 31/12/2021:

Totale Immobilizzazioni: 1.447.215

Totale attivo circolante 577.358

Ratei e risconti attivi 3.108

Totale attivo 2.027.681

Totale Patrimonio netto 496.061

Trattamento fine rapporto 119.089

Debiti 1.326.041

Ratei e risconti passivi 57.969

Totale passivo 2.027.681

Attivo circolante

Rimanenze

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Prodotti finiti e merci	45.037	(2.241)	42.796
Totale rimanenze	45.037	(2.241)	42.796

Le variazioni di rimanenze sono da attribuire, principalmente, alle giacenze dei DPI Covid 19.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	303.812	102.622	406.434	406.434	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	254.117	(65.768)	188.349	164.349	24.000
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	100.515	3.720	104.235		
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	31.048	(21.677)	9.371	9.371	-
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	689.492	18.897	708.389	580.154	24.000

Nella tabella viene esposto il dettaglio delle variazioni e della scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante rispetto l'esercizio precedente.

I crediti tributari sono rappresentati principalmente dagli acconti per le imposte ired ed irap versate durante l'anno, per imposte anticipate pari ad euro 104.235. La quota scadente oltre l'esercizio è rappresentata dai crediti fiscali verso lo Stato per detrazioni energetiche. Nella voce altri crediti sono presenti crediti verso dipendenti e crediti diversi.

Il fondo svalutazione crediti al 31/12/2021 è pari ad euro 64.168, incrementato nell'esercizio per euro 31.169.

Disponibilità liquide

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	567.652	236.897	804.549
Denaro e altri valori in cassa	2.359	727	3.086
Totale disponibilità liquide	570.011	237.624	807.635

Nella tabella viene esposto il dettaglio delle variazioni dei depositi bancari e postali e della cassa rispetto l'esercizio precedente.

L'analisi della nostra liquidità giacente presso le banche appare evidenziata e confrontata con le risultanze dell'anno precedente nella tabella.

Nella tabella viene esposto il dettaglio delle variazioni degli assegni rispetto l'esercizio precedente.

Ratei e risconti attivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	16.617	609	17.226
Totale ratei e risconti attivi	16.617	609	17.226

Nella tabella viene esposto il dettaglio delle variazioni dei ratei e risconti attivi.

I ratei e i risconti sono stati calcolati in base al principio della competenza. Non sono iscritti in bilancio, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni. Sono rappresentati dagli oneri bancari per il mutuo con Intensa San Paolo e costi di noleggio.

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

ANALISI DELLE VARIAZIONI NELLE VOCI DI PATRIMONIO NETTO

Il capitale sociale, invariato rispetto all'esercizio precedente, risulta determinato in euro 800.000 ed è interamente versato.

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi			
Capitale	800.000	-	-	-			800.000
Riserva legale	156.665	-	-	-			156.665
Altre riserve							
Varie altre riserve	2.215.167	-	662.509	239.828			2.637.848
Totale altre riserve	2.215.167	-	662.509	239.828			2.637.848
Utili (perdite) portati a nuovo	2.468.118	(412.482)	-	-			2.055.636
Utile (perdita) dell'esercizio	(151.807)	151.807	-	-	(298.570)		(298.570)
Totale patrimonio netto	5.488.143	(260.675)	662.509	239.828	(298.570)		5.351.579

Si segna che la diminuzione della riserva pari ad euro 239.828 è dovuta alla rappresentazione contabile al 31/12/2021 della stima della copertura dei flussi finanziari inerenti ai derivati sottostanti i finanziamenti bancari ipotecari. Inoltre è stata inserita una riserva relativa alla riduzione delle quote di ammortamento pari ad euro 260.674 per l'anno 2021.

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

	Importo	Origine / natura
Capitale	800.000	
Riserva legale	156.665	a,b,c,
Altre riserve		
Varie altre riserve	2.637.848	a,b,c,
Totale altre riserve	2.637.848	
Utili portati a nuovo	2.055.636	a,b,c
Totale	5.650.149	

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

Nella precedente tabella vengono fornite per ciascuna voce le possibilità di utilizzazione come di seguito indicato:

- A: per aumento di capitale
- B: per copertura perdite
- C: per distribuzione ai soci

Fondi per rischi e oneri

	Fondo per imposte anche differite	Strumenti finanziari derivati passivi	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	485.165	401.834	144.792	1.031.791
Variazioni nell'esercizio				
Accantonamento nell'esercizio	78.005	-	-	78.005
Utilizzo nell'esercizio	-	162.006	-	162.006
Totale variazioni	78.005	(162.006)	-	(84.001)
Valore di fine esercizio	563.170	239.828	144.792	947.790

La tabella contiene l'"Analisi delle variazioni dei fondi per rischi ed oneri".

La voce comprende inoltre un accantonamento al Fondo imposte differite rettificato in ordine alla variazione dell'aliquota Ires. L'importo è stato accantonato a fronte di imposte sul reddito di competenza relative a differenze temporanee tassabili e che si renderanno esigibili in esercizi futuri, aumentati della quota parte relativa alla riduzione degli ammortamenti per euro 100.871. In altri fondi sono compresi accantonamenti per futuri rischi. I contratti derivati sono di tipo interest rate swap per la copertura dei tassi bancari passivi. Sono di seguito dettagliati:

- 1) Intesa San paolo contratto n° 23954184 stipulato in data 26/10/2017 e scadente in data 01/11/2027 con capitale di riferimento pari ad euro 2.000.000, tasso parametro cliente 1,065, tasso parametro banca euribor 6m.
- 2) Intesa San paolo contratto n° 27664670 stipulato in data 26/09/2018 e scadente in data 02/10/2028 con capitale di riferimento pari ad euro 1.000.000, tasso parametro cliente 1,17%, tasso parametro banca euribor 6m.
- 3) Intesa San paolo contratto n° 25992352 stipulato in data 29/03/2018 e scadente in data 03/04/2028 con capitale di riferimento pari ad euro 1.800.000, tasso parametro cliente 1,22%, tasso parametro banca euribor 6m.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	194.493
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	9.280
Utilizzo nell'esercizio	20.537
Totale variazioni	(11.257)
Valore di fine esercizio	183.236

La tabella contiene l'"Analisi delle variazioni del trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato".

L'ammontare di questo debito, in ottemperanza alla vigente normativa, corrisponde a quello delle indennità da pagare ai dipendenti in caso di cessazione del rapporto di lavoro alla data di chiusura del bilancio.

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso banche	4.596.220	461.940	5.058.160	-	5.058.160
Debiti verso fornitori	442.068	(178.006)	264.062	264.062	-
Debiti tributari	79.031	(22.303)	56.728	56.728	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	100.684	(9.547)	91.137	91.137	-
Altri debiti	498.223	57.724	555.947	555.947	-
Totale debiti	5.716.226	309.808	6.026.034	967.874	5.058.160

La seguente tabella fornisce l'analisi delle variazioni e della scadenza dei debiti, con evidenza dei debiti la cui durata è superiore a 5 anni. I "Debiti verso fornitori" sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento. Il valore nominale di tali debiti è stato rettificato, in occasione di resi o abbuoni (rettifiche di fatturazione), nella misura corrispondente all'ammontare definito con la controparte. La voce "Debiti Tributari" accoglie le passività per imposte certe e determinate, essendo le passività per imposte probabili o incerte nell'ammontare o nella data di sopravvenienza, ovvero per imposte differite, iscritte nella voce B.2 del passivo (Fondo imposte). Nella voce debiti tributari sono iscritti i valori per imposta IRAP pari a Euro 8.169. La ripartizione dei Debiti al 31/12/2021 secondo area geografica è da intendersi sul territorio nazionale. Nella voce Altri Debiti sono compresi debiti per oneri retributivi differiti per euro 220.411 e verso dipendenti per euro 156.477. I debiti oltre l'esercizio sono riferiti a mutui bancari ipotecari con Banca Intesa.

Ratei e risconti passivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	25.790	(1.308)	24.482
Totale ratei e risconti passivi	25.790	(1.308)	24.482

Sono rappresentati principalmente da oneri bancari e interessi passivi di competenza dell'anno corrente.

Nota integrativa, conto economico

Costi della produzione

Costi della produzione:

per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	308.597
per servizi	1.535.046
per godimento di beni di terzi	38.378
Totale costi per il personale	2.728.903
Ammortamenti e svalutazioni:	
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	83.076
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	592.256
d) svalutazione crediti attivo circolante e disponib. liquide	31.169
Variazioni rimanenze di materie prime, sussidiarie, di cons.	2.241
Oneri diversi di gestione	95.013

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

Sono strettamente correlati all'andamento del punto A (Valore della produzione) del Conto economico.

Costi per il personale

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente ivi compresi i miglioramenti di merito, passaggi di categoria, scatti di contingenza, costo delle ferie non godute e accantonamenti di legge e contratti collettivi.

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

Per quanto concerne gli ammortamenti si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespite e del suo sfruttamento nella fase produttiva, tenuto conto della riduzione degli ammortamenti relativi alla unità di offerta "Fiammetta Polis", per complessivi euro 361.545..

Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide

E' presente la quota di svalutazione crediti nell'anno.

Oneri diversi di gestione

Tale voce comprende, principalmente, la sommatoria di costi di esercizio per valori bollati, spese per omaggi, IMU e altre tasse deducibili e non deducibili, diritto annuale CCIAA e quote associative.

Proventi e oneri finanziari

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	133.668
Totale	133.668

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

Imposte correnti differite e anticipate

Le imposte di competenza per IRAP sono pari ad euro 8.169, mentre nessuna imposta IRES è dovuta. Le imposte differite ammontano ad euro 78.005 dovuto al valore netto tra le imposte contabilizzate per la riduzione degli ammortamenti in Fiammetta Polis per euro 100.871 e il rilascio della parte delle imposte relative alla quota di ammortamento della rivalutazione immobiliare per euro 22.866. Si registrano, infine, imposte anticipate per euro 3.720 relative alle riprese fiscali per 1/18 delle quote di ammortamento rispetto alla disciplina civilistica dell'avviamento.

Nota integrativa, altre informazioni

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

	Amministratori	Sindaci
Compensi	172.000	34.993

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

La società è in grado di stimare in modo attendibile l'effetto che l'epidemia produce nel 2022 sulla situazione patrimoniale, finanziaria ed economica dell'impresa, come da budget 2022 in costante aggiornamento. Si rimanda alla relazione sulla gestione.

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

In riferimento all'art.1, comma 125-bis, della Legge n.124/2017 si segnala che la società ha ricevuto, nel corso dell'esercizio oggetto del presente bilancio, sovvenzioni, sussidi, vantaggi, contributi o aiuti pubblici in denaro o in natura, non aventi carattere generale, che vengono dettagliati nella seguente tabella:

Provvidenze pubbliche ricevute			
Soggetto erogante	Somma incassata		Causale
Ats Insubria	2.025.425		Contributi regionali SSR

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Si propone di rinviare la perdita di esercizio per euro 298.570 all'esercizio successivo per la relativa copertura.

Nota integrativa, parte finale

INFORMAZIONI RELATIVE A PATRIMONI E FINANZIAMENTI

Non sono presenti.

Si conclude la presente nota integrativa assicurandovi che il presente Bilancio rappresenta con chiarezza, in modo veritiero e corretto, la Situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché il Risultato economico dell'esercizio.

Il consiglio di amministrazione
Il Presidente (Ing Marco Rusconi Clerici)

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il sottoscritto Rusconi Clerici Marco quale rappresentante legale della società, ai sensi dell'art. 31, comma 2-quinquies della L. 340/2000, dichiara che il documento informatico in formato XBRL contenente lo Stato patrimoniale, il Conto economico, il Rendiconto finanziario e la Nota integrativa sono conformi ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società.