

# PRORA S.r.l.

## Bilancio di esercizio al 31-12-2020

Dati anagrafici	
Sede in	VIA LOMELLINI 2/4 - 16124 GENOVA (GE)
Codice Fiscale	03634040103
Numero Rea	GE 000000365716
P.I.	03831150366
Capitale Sociale Euro	78.000 i.v.
Forma giuridica	Societa' a responsabilita' limitata
Settore di attività prevalente (ATECO)	872000
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	si
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	Garofalo Health Care Spa
Appartenenza a un gruppo	si
Denominazione della società capogruppo	Raffaele Garofalo Sapa
Paese della capogruppo	ITALIA

## Stato patrimoniale

	31-12-2020	31-12-2019
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
I - Immobilizzazioni immateriali	24.107	28.428
II - Immobilizzazioni materiali	87.136	91.034
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>111.243</b>	<b>119.462</b>
<b>C) Attivo circolante</b>		
I - Rimanenze	2.442	980
<b>II - Crediti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	165.200	127.203
<b>Totale crediti</b>	<b>165.200</b>	<b>127.203</b>
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	614.966	0
IV - Disponibilità liquide	464.771	1.003.293
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>1.247.379</b>	<b>1.131.476</b>
<b>D) Ratei e risconti</b>	<b>3.192</b>	<b>5.758</b>
<b>Totale attivo</b>	<b>1.361.814</b>	<b>1.256.696</b>
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
I - Capitale	78.000	78.000
IV - Riserva legale	21.526	21.526
VI - Altre riserve	906.974	781.780
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	97.141	125.193
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>1.103.641</b>	<b>1.006.499</b>
<b>C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</b>	<b>44.634</b>	<b>38.180</b>
<b>D) Debiti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	207.682	199.107
<b>Totale debiti</b>	<b>207.682</b>	<b>199.107</b>
<b>E) Ratei e risconti</b>	<b>5.857</b>	<b>12.910</b>
<b>Totale passivo</b>	<b>1.361.814</b>	<b>1.256.696</b>

## Conto economico

**31-12-2020 31-12-2019**

Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	917.432	990.014
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	10.900	0
altri	228.567	242.979
Totale altri ricavi e proventi	239.467	242.979
Totale valore della produzione	1.156.899	1.232.993
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	30.036	20.768
7) per servizi	684.480	683.652
8) per godimento di beni di terzi	81.694	81.261
9) per il personale		
a) salari e stipendi	125.748	124.115
b) oneri sociali	35.526	35.206
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	8.244	8.649
c) trattamento di fine rapporto	8.164	7.865
e) altri costi	80	784
Totale costi per il personale	169.518	167.970
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	11.433	12.151
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	5.290	5.136
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	6.143	7.015
Totale ammortamenti e svalutazioni	11.433	12.151
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(1.462)	360
12) accantonamenti per rischi	0	25.000
14) oneri diversi di gestione	57.924	66.896
Totale costi della produzione	1.033.623	1.058.058
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	123.276	174.935
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
da imprese controllanti	6.157	0
altri	34	0
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	6.191	0
d) proventi diversi dai precedenti		
da imprese collegate	0	138
altri	0	69
Totale proventi diversi dai precedenti	0	207
Totale altri proventi finanziari	6.191	207
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	6.191	207
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	129.467	175.142
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	32.326	49.949
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	32.326	49.949
21) Utile (perdita) dell'esercizio	97.141	125.193

## Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2020	31-12-2019
<b>Rendiconto finanziario, metodo indiretto</b>		
<b>A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)</b>		
Utile (perdita) dell'esercizio	97.141	125.193
Imposte sul reddito	32.326	49.949
Interessi passivi/(attivi)	(6.192)	(207)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	123.275	174.935
<b>Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</b>		
Accantonamenti ai fondi	8.164	32.865
Ammortamenti delle immobilizzazioni	11.433	12.151
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	19.597	45.016
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	142.872	219.951
<b>Variazioni del capitale circolante netto</b>		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(1.462)	360
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(642.427)	41.696
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	14.449	(3.293)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	2.566	499
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(7.053)	7.572
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(8.459)	8.217
Totale variazioni del capitale circolante netto	(642.386)	55.051
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	(499.514)	275.002
<b>Altre rettifiche</b>		
Interessi incassati/(pagati)	6.192	207
(Imposte sul reddito pagate)	(40.275)	(38.163)
(Utilizzo dei fondi)	(1.710)	(25.381)
Totale altre rettifiche	(35.793)	(63.337)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	(535.307)	211.665
<b>B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento</b>		
<b>Immobilizzazioni materiali</b>		
(Investimenti)	(2.245)	(2.704)
<b>Immobilizzazioni immateriali</b>		
(Investimenti)	(969)	(15.746)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(3.214)	(18.450)
<b>C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento</b>		
<b>Mezzi propri</b>		
(Rimborso di capitale)	(2)	(1)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(2)	(1)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(538.523)	193.214
<b>Disponibilità liquide a inizio esercizio</b>		
Depositi bancari e postali	1.003.102	809.718
Danaro e valori in cassa	191	361
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	1.003.293	810.079
<b>Disponibilità liquide a fine esercizio</b>		
Depositi bancari e postali	464.587	1.003.102
Danaro e valori in cassa	183	191
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	464.771	1.003.293

# Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2020

## Nota integrativa, parte iniziale

Signori soci,

Il presente bilancio è stato redatto in modo conforme alle disposizioni del codice civile e si compone dei seguenti documenti:

- 1) Stato patrimoniale;
- 2) Conto economico;
- 3) Nota integrativa.
- 4) Rendiconto finanziario

Il bilancio di esercizio chiuso corrisponde alle risultanze di scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto in conformità agli art. 2423 e seguenti del codice civile.

Il bilancio di esercizio viene redatto con gli importi espressi in euro. In particolare, ai sensi dell'art. 2423, ultimo comma, c.c.:

- lo stato patrimoniale e il conto economico sono predisposti in unità di euro. Il passaggio dai saldi di conto, espressi in centesimi di euro, ai saldi di bilancio, espressi in unità di euro, è avvenuto mediante arrotondamento per eccesso o per difetto in conformità a quanto dispone il Regolamento CE;
- i dati della nota integrativa sono espressi in migliaia di euro (oppure sono espressi in unità di euro in quanto garantiscono una migliore intelligibilità del documento).

### PRINCIPI DI REDAZIONE

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

In particolare:

- la valutazione delle voci è stata effettuata secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività;
- la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto dell'esistenza dell'operazione o del contratto;
- i proventi e gli oneri sono stati considerati secondo il principio della competenza, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;
- i rischi e le perdite di competenza dell'esercizio sono stati considerati anche se conosciuti dopo la chiusura di questo;
- gli utili sono stati inclusi soltanto se realizzati alla data di chiusura dell'esercizio secondo il principio della competenza;
- per ogni voce dello stato patrimoniale e del conto economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente, nel rispetto delle disposizioni dell'art. 2423-ter, c.c.;
- a seguito delle recenti modifiche normative sul bilancio, si sono rese necessarie alcune riclassificazioni di voci dell'esercizio precedente.
- gli elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci sono stati valutati separatamente.

Si precisa inoltre che:

- ai sensi dell'art. 2435-bis, comma 1, del codice civile il bilancio è stato redatto in forma abbreviata poiché i limiti previsti dallo stesso articolo non risultano superati per due esercizi consecutivi;
  - i criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso 31/12/2020 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. n. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34/UE. Per effetto del D.Lgs. n. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC;
  - ai sensi del disposto dell'art. 2423-ter del codice civile, nella redazione del bilancio, sono stati utilizzati gli schemi previsti dall'art. 2424 del codice civile per lo Stato Patrimoniale e dall'art. 2425 del codice civile per il Conto Economico. Tali schemi sono in grado di fornire informazioni sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché del risultato economico.
- In applicazione del principio di rilevanza non sono stati rispettati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione ed informativa quando la loro osservanza aveva effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.
- la società non si è avvalsa della possibilità di raggruppare le voci precedute dai numeri arabi;
  - ai fini di una maggiore chiarezza sono state omesse le voci precedute da lettere, numeri arabi e romani che risultano con contenuto zero nel precedente e nel corrente esercizio;
  - non vi sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadono sotto più voci dello schema di stato patrimoniale.

La relazione sulla gestione è stata omessa in quanto ci si è avvalsi della facoltà prevista dall'art. 2435-bis, comma 7, del codice civile:

- 1) non si possiedono azioni proprie, né quote o azioni di società controllanti, neanche per interposta persona o società fiduciaria;

2) non si sono né acquistate, né alienate azioni proprie, né azioni o quote di società controllanti anche per interposta persona o società fiduciaria.

La presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio ai sensi dell'articolo 2423, comma 1, del codice civile.

#### Criteri di valutazione

I criteri di valutazione adottati/utilizzati per la redazione del bilancio, che qui di seguito vengono illustrati nelle singole voci di bilancio, sono coerenti con quelli degli esercizi precedenti e rispondono a quanto richiesto dall'art. 2426 del codice civile e tengono conto dei principi contabili aggiornati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC).

#### B) I - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Le immobilizzazioni immateriali, che consistono in spese ad utilità pluriennale, correlate a benefici futuri che ne garantiscono la recuperabilità, sono iscritte nell'attivo al costo di acquisto o di produzione e sono sistematicamente ammortizzate in quote costanti in base alla loro possibilità di utilizzazione. Nel costo di acquisto si computano anche i costi accessori, qualora sono presenti.

Le concessioni, le licenze e gli altri oneri sono ammortizzati in quote costanti in base alla durata del contratto a cui si riferiscono gli oneri sostenuti o comunque con riferimento alla loro residua possibilità di utilizzazione.

Ove alla chiusura dell'esercizio esista un indicatore attestante che un elemento delle immobilizzazioni immateriali possa ver subito una riduzione di valore, si procede alla stima del valore recuperabile dello stesso (maggior tra valore d'uso e valore equo) e si effettua una svalutazione soltanto se questa risulta inferiore al corrispondente valore netto contabile. In assenza di indicatori di potenziali perdite di valore, non si procede alla determinazione del valore recuperabile.

Se e nella misura in cui negli esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione, viene ripristinato il valore originario, rettificato degli ammortamenti non effettuati per effetto della svalutazione stessa, ad eccezione degli oneri pluriennali, per i quali non è possibile procedere con il ripristino.

Per completezza di informazione si segnala che la società, nell'esercizio 2020, ha proceduto con metodo di determinazione del "costo" delle immobilizzazioni immateriali, facendo rientrare in tale ambito anche l'IVA indetraibile, in base a pro-rata, direttamente afferente lo specifico investimento.

#### B) II - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Le immobilizzazioni materiali, che rappresentano beni ad utilità pluriennale correlati a benefici futuri che ne garantiscono la recuperabilità, sono iscritte nell'attivo al costo di acquisto o di produzione e sono sistematicamente ammortizzate in quote costanti in base alla loro possibilità di utilizzazione. Nel costo di acquisto si computano anche i costi accessori, qualora sono presenti.

Le spese di manutenzione e riparazione di natura ordinaria, sostenute per il mantenimento e/o per il ripristino del normale stato di efficienza, sono state addebitate integralmente al conto economico. Le spese di manutenzione di natura incrementativa sono invece portate ad aumento del costo dei cespiti a cui si riferiscono.

I beni sono sistematicamente ammortizzati sulla base della vita utile economico-tecnica residua, anche qualora siano temporaneamente non utilizzati.

Per le immobilizzazioni il cui periodo di ammortamento è iniziato nell'esercizio il cui cespite viene acquistato, l'ammortamento viene ridotto del 50%, nella convinzione che ciò rappresenti una ragionevole approssimazione della distribuzione temporale degli acquisti effettuati nel corso dell'esercizio.

Ove alla chiusura dell'esercizio esista un indicatore attestante che un elemento delle immobilizzazioni materiali possa ver subito una riduzione di valore, si procede alla stima del valore recuperabile dello stesso (maggior tra valore d'uso e valore equo) e si effettua una svalutazione soltanto se questa risulta inferiore al corrispondente valore netto contabile. In assenza di indicatori di potenziali perdite di valore, non si procede alla determinazione del valore recuperabile.

Se e nella misura in cui negli esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione, viene ripristinato il valore originario, rettificato degli ammortamenti non effettuati per effetto della svalutazione stessa.

Le aliquote di ammortamento per ciascuna categoria di cespiti sono riportate dalla seguente tabella:

Fabbricati	3%
Attrezzatura	12,5%
Attrezzatura di modico valore	100%
Arredamento	10%
Macchine ordinario d'ufficio	20%
Automezzi	25%

Per completezza di informazione si segnala che la società, nell'esercizio 2020, ha proceduto con metodo di determinazione del "costo" delle immobilizzazioni materiali, facendo rientrare in tale ambito anche l'IVA indetraibile, in base a pro-rata, direttamente afferente lo specifico investimento.

## C) ATTIVO CIRCOLANTE

### C) I - Rimanenze

Materie prime, ausiliarie e prodotti finiti sono iscritti al minore tra il costo di acquisto e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato.

### C) II - Crediti (art. 2427, nn. 1, 4 e 6; art. 2426, n. 8)

I crediti originati da ricavi per operazioni di vendita di beni o prestazione di servizi sono rilevati nell'attivo circolante in base al principio della competenza quando si verificano le condizioni per il riconoscimento dei relativi ricavi.

I crediti che si originano per ragioni differenti sono iscritti se sussiste "titolo" al credito e dunque quando essi rappresentano effettivamente un'obbligazione di terzi verso l'impresa; se di natura finanziaria sono classificati tra le immobilizzazioni finanziarie, con indicazione della quota esigibile entro l'esercizio successivo.

I crediti sono valutati in bilancio al costo ammortizzato, tenuto conto del fattore temporale, e nei limiti del loro presumibile valore di realizzazione e, pertanto, sono esposti nello Stato Patrimoniale al netto del relativo fondo di svalutazione ritenuto adeguato a coprire le perdite per inesigibilità ragionevolmente prevedibili.

Se il tasso di interesse dell'operazione non è significativamente differente dal tasso di mercato, il credito viene inizialmente iscritto ad un valore pari al valore nominale al netto di tutti i premi, gli sconti, gli abbuoni ed incluso degli eventuali costi direttamente attribuibili alla transazione che ha generato il credito. Tali costi di transazione, le eventuali commissioni attive e passive e ogni differenza tra valore iniziale e valore nominale a scadenza sono ripartiti lungo la durata del credito utilizzando il criterio dell'interesse effettivo.

Quando invece risulta che il tasso di interesse dell'operazione desumibile dalle condizioni contrattuali sia significativamente differente dal tasso di mercato, il credito (ed il corrispondente ricavo in caso di operazioni commerciali) viene inizialmente iscritto ad un valore pari al valore attuale dei flussi finanziari futuri più gli eventuali costi di transazione.

Il tasso utilizzato per attualizzare i flussi futuri è il tasso di mercato. Nel caso di crediti sorti da operazioni commerciali, la differenza tra il valore di rilevazione iniziale del credito così determinato ed il valore a termine viene rilevata a conto economico come provento finanziario lungo la durata del credito utilizzando il criterio del tasso di interesse effettivo.

Nel caso di crediti finanziari, la differenza tra le disponibilità liquide erogate ed il valore attuale dei flussi finanziari futuri, determinato utilizzando il tasso di interesse di mercato, è rilevata tra gli oneri o tra i proventi finanziari del conto economico al momento della rilevazione iniziale, salvo che la sostanza dell'operazione o del contratto non inducano ad attribuire a tale componente una diversa natura.

Successivamente gli interessi attivi maturandi sull'operazione sono calcolati al tasso di interesse effettivo ed imputati a conto economico con contropartita il valore del credito.

Il valore dei crediti è ridotto successivamente per gli ammontari ricevuti, sia a titolo di capitale sia di interessi, nonché per le eventuali svalutazioni per ricondurre i crediti al loro valore di presumibile realizzo o per le perdite.

La Società presume non rilevanti gli effetti derivanti dall'applicazione del costo ammortizzato e dell'attualizzazione quando la scadenza dei crediti è entro i 12 mesi, tenuto conto anche di tutte le considerazioni contrattuali e sostanziali in essere alla rilevazione del credito, e i costi di transazione ed ogni differenza tra valore iniziale e valore nominale a scadenza sono di importo non significativo. In tale caso è stata omessa l'attualizzazione, gli interessi sono stati computati al nominale ed i costi di transazione sono stati iscritti tra i risconti ed ammortizzati a quote costanti lungo la durata del credito a rettifica degli interessi attivi nominali.

### Cancellazione dei crediti

Un credito viene cancellato dal bilancio quando:

i diritti contrattuali sui flussi finanziari derivanti dal credito si estinguono; oppure la titolarità dei diritti contrattuali sui flussi finanziari derivanti dal credito è trasferita e con essa sono trasferiti sostanzialmente tutti i rischi inerenti il credito.

Ai fini della valutazione del trasferimento dei rischi si tiene conto di tutte le clausole contrattuali, quali gli obblighi di riacquisto al verificarsi di certi eventi o l'esistenza di commissioni, di franchigie e di penali dovute per il mancato pagamento. Quando il credito è cancellato dal bilancio a seguito di un'operazione di cessione che comporta il trasferimento sostanziale di tutti i rischi, la differenza tra corrispettivo e valore di rilevazione del credito al momento della cessione è rilevata come perdita da cessione da iscriversi alla voce B14 del Conto Economico, salvo che il contratto non consenta di individuare componenti economiche di diversa natura, anche finanziaria.

Quando il contratto di cessione del credito non comporta il sostanziale trasferimento di tutti i rischi (es. contratti pro-solvendo), il credito viene mantenuto in bilancio.

Nel caso di anticipazione di una parte del corrispettivo pattuito da parte del cessionario, in contropartita dell'anticipazione ricevuta viene iscritto un debito di natura finanziaria.

Gli elementi di costo, quali interessi e commissioni, da corrispondere al cessionario sono rilevati nel conto economico in base alla loro natura. Qualora, anche in virtù di un contratto di cessione in grado di trasferire sostanzialmente tutti i rischi inerenti il credito, siano identificati alcuni rischi minimali in capo alla Società, viene valutata l'esistenza delle condizioni per effettuare un apposito accantonamento a fondo rischi.

### III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Le attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni sono valutate al minore fra il costo (calcolato, per quanto riguarda i titoli di debito, secondo il criterio del cd. "costo ammortizzato") ed il valore di realizzazione desumibile dall'andamento del mercato.

Nel caso in cui vengano meno i motivi che hanno comportato l'iscrizione di un minor valore rispetto al costo, tale minor valore non viene mantenuto nei successivi esercizi.

Analogamente ai crediti ed ai debiti, il criterio del cd. "costo ammortizzato" non è applicato ai titoli di debito se gli effetti sono considerati irrilevanti rispetto al costo di acquisto o di sottoscrizione comprensivo degli oneri accessori.

Inoltre, come permesso dall'OIC nel Principio Contabile n. 14 Disponibilità liquide, tra le attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni è riportato, nella specifica voce "attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria", il credito vantato verso la Capogruppo Garofalo Health Care S.p.A. incaricata di amministrare la procedura di cash pooling di Gruppo cui anche la Società ha aderito a partire dall'esercizio 2020.

In virtù di tale procedura, infatti, GHC S.p.A. gestisce la liquidità di Gruppo tramite un conto comune sul quale confluiscono le disponibilità di tutte le società aderenti.

Per la singola società partecipante, pertanto, l'eventuale eccedenza di liquidità trasferita rispetto a quella prelevata rappresenta un credito verso la Capogruppo mentre, al contrario, l'eventuale eccedenza di quella prelevata rispetto a quella trasferita rappresenta un debito verso la stessa.

Il credito verso la Capogruppo per la gestione accentrata della tesoreria è iscritto fra le attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni in quanto le condizioni contrattuali che regolano la gestione della tesoreria accentrata sono sostanzialmente equivalenti a quelle di un deposito bancario.

#### C) IV - Disponibilità liquide

Sono formate da depositi bancari, denaro e valori in cassa e sono valutate al presumibile valore di realizzo, che normalmente coincide con il loro valore nominale.

#### Ratei e risconti attivi e passivi (art. 2427, nn. 1, 4 e 7)

I ratei e risconti sono contabilizzati nel rispetto del criterio della competenza economica facendo riferimento al criterio del tempo fisico.

#### Patrimonio netto

Nella voce vengono iscritti gli apporti di capitale conferiti dai soci all'atto della costituzione, gli utili non distribuiti, nonché le altre riserve eventualmente costituite.

Le riserve costituenti il patrimonio netto si distinguono a seconda della loro disponibilità e distribuibilità.

#### Fondi per rischi e oneri

I fondi per rischi sono iscritti per passività di natura determinata ed esistenza probabile, i cui valori sono stimati.

Si tratta, quindi, di passività potenziali connesse a situazioni già esistenti alla data di bilancio, ma caratterizzate da uno stato d'incertezza il cui esito dipende dal verificarsi o meno di uno o più eventi futuri.

I fondi per oneri sono iscritti a fronte di passività di natura determinata ed esistenza certa, stimate nell'importo o nella data di sopravvenienza, connesse a obbligazioni già assunte alla data di bilancio, ma che avranno manifestazione numeraria negli esercizi successivi.

Gli accantonamenti sono quantificati sulla base di stime che tengono conto di tutti gli elementi a disposizione, nel rispetto dei postulati della competenza e della prudenza.

Tali elementi includono anche l'orizzonte temporale quando alla data di bilancio esiste una obbligazione certa, in forza di un vincolo contrattuale o di legge, il cui esborso è stimabile in modo attendibile e la data di sopravvenienza, ragionevolmente determinabile, è sufficientemente lontana nel tempo per rendere significativamente diverso il valore attuale dell'obbligazione alla data di bilancio dal valore stimato al momento dell'esborso.

Non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.

Le passività potenziali, allorché esistenti, sono rilevate in bilancio e iscritte nei fondi solo se ritenute probabili e se l'ammontare del relativo onere risulta ragionevolmente stimabile. Non si è tenuto conto pertanto dei rischi di natura remota mentre nel caso di passività potenziali ritenute possibili, ancorché non probabili, sono state indicate in nota integrativa informazioni circa la situazione d'incertezza, ove rilevante, che procurerebbe la perdita, l'importo stimato o l'indicazione che lo stesso non può essere determinato, altri possibili effetti se non evidenti, l'indicazione del parere della direzione dell'impresa e dei suoi consulenti legali ed altri esperti, ove disponibili.

Per quanto concerne la classificazione, gli accantonamenti ai fondi rischi e oneri sono iscritti prioritariamente nelle voci di costo di conto economico delle pertinenti classi (B, C o D) secondo la loro natura.

Nei casi in cui non sia immediatamente attuabile la correlazione tra la natura dell'accantonamento ed una delle voci alle suddette classi, gli accantonamenti per rischi e oneri sono iscritti alle voci B12 e B13 del Conto Economico.

#### Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il debito per TFR è stato calcolato in conformità alle disposizioni vigenti che regolano il rapporto di lavoro per il personale dipendente e corrisponde all'effettivo impegno della società nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

#### Debiti

I debiti originati da acquisizioni di beni sono iscritti nello stato Patrimoniale quando rischi, oneri e benefici significativi connessi alla proprietà sono stati trasferiti sotto il profilo sostanziale.



I debiti relativi a servizi sono rilevati quando i servizi sono stati resi, ossia la prestazione è stata effettuata.

I debiti finanziari sorti per operazioni di finanziamento e i debiti sorti per ragioni diverse dall'acquisizione di beni e servizi sono rilevati quando esiste l'obbligazione dell'impresa verso la controparte, individuata sulla base delle norme legali e contrattuali.

Nella voce acconti sono invece accolti gli anticipi ricevuti da clienti per forniture di beni o servizi non ancora effettuate.

I debiti sono valutati in bilancio al costo ammortizzato, tenuto conto del fattore temporale.

Se il tasso di interesse dell'operazione non è significativamente differente dal tasso di mercato, il debito è inizialmente iscritto ad un valore pari al valore nominale al netto di tutti i costi di transazione e di tutti i premi, gli sconti e gli abbuoni direttamente derivanti dalla transazione che ha generato il debito.

Tali costi di transazione, quali le spese accessorie per ottenere finanziamenti, le eventuali commissioni attive e passive e ogni differenza tra valore iniziale e valore nominale a scadenza sono ripartiti lungo la durata del debito utilizzando il criterio dell'interesse effettivo.

Quando invece risulta che il tasso di interesse dell'operazione desumibile dalle condizioni contrattuali sia significativamente differente dal tasso di mercato, il debito (ed il corrispondente costo in caso di operazioni commerciali) viene inizialmente iscritto ad un valore pari al valore attuale dei flussi finanziari futuri e tenuto conto degli eventuali costi di transazione.

Il tasso utilizzato per attualizzare i flussi futuri è il tasso di mercato.

La società presume non rilevanti gli effetti derivanti dall'applicazione del costo ammortizzato e dell'attualizzazione quando la scadenza dei debiti è entro i 12 mesi.

#### Costi e Ricavi

I costi e i ricavi sono stati contabilizzati in base al principio di competenza indipendentemente dalla data di incasso e pagamento, al netto dei resi, degli sconti, degli abbuoni e dei premi.

#### Imposte

Le imposte sono stanziare in base alla previsione dell'onere di competenza dell'esercizio.

#### Criteri di conversione delle poste in valuta

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2020, la Società non ha contabilizzato valori non espressi all'origine in moneta avente corso legale nel territorio dello Stato.

#### ATTIVITA' SVOLTA

La società svolge esclusivamente/prevalentemente l'attività di gestione di centri di recupero psichiatrico.

Durante l'esercizio l'attività si è svolta regolarmente; non si sono verificati fatti che abbiano modificato in modo significativo l'andamento gestionale ed a causa dei quali si sia dovuto ricorrere alle deroghe di cui all'art. 2423, comma 4, codice civile.

Non si segnalano, inoltre fatti di rilievo la cui conoscenza sia necessaria per una migliore comprensione delle differenze fra le voci del presente bilancio e quelle del bilancio precedente.

Si specifica che per l'esercizio 2020 la società ha svolto la gestione operativa con il contratto della ASL "in prorogatio" a causa dell'emergenza sanitaria in corso.

La Società è controllata dalla Garofalo Health Care S.p.A. la cui controllante ultima è la società RAFFAELE GAROFALO & C. S.a.p.a., con sede in Roma, Via Sabotino, 46.

Si precisa inoltre che la Società è sottoposta all'attività di direzione e coordinamento da parte della società Garofalo Health Care S.P.A

## Nota integrativa abbreviata, attivo

### Immobilizzazioni

#### Movimenti delle immobilizzazioni

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni
<b>Valore di inizio esercizio</b>			
Costo	35.746	210.425	246.171
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	7.318	119.391	126.709
Valore di bilancio	28.428	91.034	119.462
<b>Variazioni nell'esercizio</b>			
Incrementi per acquisizioni	969	2.245	3.214
Ammortamento dell'esercizio	5.290	6.143	11.433
Totale variazioni	(4.321)	(3.898)	(8.219)
<b>Valore di fine esercizio</b>			
Costo	36.715	212.669	249.384
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	12.607	125.534	138.141
Valore di bilancio	24.107	87.136	111.243

#### Immobilizzazioni immateriali

##### Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
<b>Valore di inizio esercizio</b>		
Costo	35.746	35.746
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	7.318	7.318
Valore di bilancio	28.428	28.428
<b>Variazioni nell'esercizio</b>		
Incrementi per acquisizioni	969	969
Ammortamento dell'esercizio	5.290	5.290
Totale variazioni	(4.321)	(4.321)
<b>Valore di fine esercizio</b>		
Costo	36.715	36.715
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	12.607	12.607
Valore di bilancio	24.107	24.107

#### Immobilizzazioni materiali

##### Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
Costo	118.953	28.027	63.445	210.425
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	34.465	26.996	57.930	119.391

	Terreni e fabbricati	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di bilancio	84.488	1.031	5.515	91.034
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
Incrementi per acquisizioni	-	2.245	-	2.245
Ammortamento dell'esercizio	3.282	1.671	1.190	6.143
<b>Totale variazioni</b>	<b>(3.282)</b>	<b>574</b>	<b>(1.190)</b>	<b>(3.898)</b>
<b>Valore di fine esercizio</b>				
Costo	118.953	30.272	63.445	212.669
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	37.747	28.667	59.120	125.534
Valore di bilancio	81.206	1.605	4.325	87.136

## Attivo circolante

### Rimanenze

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	980	1.462	2.442
<b>Totale rimanenze</b>	<b>980</b>	<b>1.462</b>	<b>2.442</b>

### 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
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	127.119	27.462	154.581	154.581
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	85	10.534	10.619	10.619
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>127.203</b>	<b>37.996</b>	<b>165.200</b>	<b>165.200</b>

### Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	-	614.966	614.966
<b>Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</b>	<b>0</b>	<b>614.966</b>	<b>614.966</b>

### Disponibilità liquide

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	1.003.102	(538.515)	464.587
Denaro e altri valori in cassa	191	(8)	183
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>1.003.293</b>	<b>(538.523)</b>	<b>464.771</b>

## Ratei e risconti attivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	-	32	32

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Risconti attivi</b>	5.758	(2.598)	3.160
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	5.758	(2.566)	3.192

## Oneri finanziari capitalizzati

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

## Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

### Patrimonio netto

#### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni		
Capitale	78.000	-	-		78.000
Riserva legale	21.526	-	-		21.526
Altre riserve					
Riserva straordinaria	781.781	125.192	-		906.973
Totale altre riserve	781.780	125.192	-		906.974
Utile (perdita) dell'esercizio	125.193	-	(125.193)	97.141	97.141
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>1.006.499</b>	<b>125.192</b>	<b>(125.193)</b>	<b>97.141</b>	<b>1.103.641</b>

#### Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	78.000	Sottoscrizione soci	B	78.000
Riserva legale	21.526	Riserva di utili	A, B	21.526
Altre riserve				
Riserva straordinaria	906.973	Riserva di utili	A, B, C	906.973
Totale altre riserve	906.974			906.973
<b>Totale</b>	<b>99.526</b>			<b>1.006.499</b>
Quota non distribuibile				99.526
Residua quota distribuibile				906.973

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

### Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	38.180
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	8.164
Utilizzo nell'esercizio	1.710
Totale variazioni	6.454
Valore di fine esercizio	44.634

### Debiti

#### Variazioni e scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
<b>Debiti verso fornitori</b>	80.309	13.490	93.799	93.799
<b>Debiti verso controllanti</b>	5.098	959	6.057	6.057
<b>Debiti tributari</b>	(2.868)	(5.083)	(7.951)	(7.951)
<b>Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>	6.692	(9)	6.683	6.683
<b>Altri debiti</b>	109.876	(782)	109.094	109.094
<b>Totale debiti</b>	199.107	8.575	207.682	207.682

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

Non vi sono debiti con durata superiore a cinque anni e non vi sono garanzie reali

### **Ratei e risconti passivi**

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Ratei passivi</b>	12.122	(7.045)	5.077
<b>Risconti passivi</b>	788	(8)	780
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	12.910	(7.053)	5.857

## Nota integrativa abbreviata, conto economico

### Valore della produzione

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

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Ricavi fatturato ASL	779.660
Prestazioni a privati	129.902
Altre prestazioni di servizi	7.870
<b>Totale</b>	<b>917.432</b>

La composizione degli altri ricavi A5) è rappresentata dalla seguente tabella:

Descrizione	Importo
Fitti attivi	208.620
Contributi in c/esercizio	10.900
Sopravvenienze attive	16.675
Altre prestazioni	273
<b>Totale</b>	<b>236.468</b>

Contributi in c/esercizio

Descrizione	Importo
Credito d'imposta per adeguamento sanitario in ambito sanitario (art. 120 DL 34 /2020	1.482
Contributo DL Ristori n. 137/2020	9.418
<b>Totale</b>	<b>10.900</b>

### Costi della produzione

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	30.036	20.768	9.268
Servizi	684.480	683.652	828
Godimento di beni di terzi	81.694	81.261	433
Salari e stipendi	125.748	124.115	1.633
Oneri sociali	35.526	35.206	320
Trattamento di fine rapporto	8.164	7.865	299
Trattamento quiescenza e simili	0	0	0
Altri costi del personale	80	784	-704
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	5.290	5.136	154
Ammortamento immobilizzazioni materiali	6.143	7.015	-872
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	0	0
Svalutazioni crediti attivo circolante	0	0	0
Variazione rimanenze materie prime	-1.462	360	-1.821
Accantonamento per rischi	0	25.000	-25.000
Altri accantonamenti	0	0	0
Oneri diversi di gestione	57.926	66.896	-8.970
	<b>1.033.624</b>	<b>1.058.057</b>	<b>-24.433</b>

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

Voce di ricavo	Importo	Natura
Altri ricavi	19.675	sopravvenienze attive
<b>Totale</b>	<b>19.675</b>	

Voce di costo	Importo	Natura
Oneri diversi di gestione	8.908	Sopravvenienze passive
<b>Totale</b>	<b>8.908</b>	

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

Le imposte correnti sono rappresentate dal seguente prospetto:

Descrizione	Importo
Imposte correnti - Ires	28.919
Imposte correnti - Irap	6.814
1° acconto irap aiuti di stato	-3.407
<b>Totale</b>	<b>32.326</b>



## **Nota integrativa abbreviata, altre informazioni**

### **Dati sull'occupazione**

	Numero medio
Impiegati	8
Totale Dipendenti	8

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

	Amministratori
Compensi	45.000

### **Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale**

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

Garanzie ricevute	tipologia	banca	importo
Fides Medica	Fideiussione	Intesa San Paolo	80.000
Fides Medica	Fideiussione	MPS	150.000
			230.000

Non esistono beni di Terzi presso la società.

Al momento non si rilevano elementi di rischio di sorta, né nell'ambito dell'attività caratteristica della società né per quanto attiene a situazioni di conflittualità con Terzi. Non esistono contenziosi in essere o potenziali in ambito tributario.

### **Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare**

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

### **Informazioni sulle operazioni con parti correlate**

Viene omessa l'informativa in quanto le eventuali operazioni con parti correlate, sono state concluse a normali condizioni di mercato (sia a livello di prezzo che di scelta della controparte).

### **Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale**

Non sussistono accordi non risultanti dallo stato patrimoniale.

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

La società è soggetta alla direzione e coordinamento di Garofalo Health Care Spa con sede a Roma viale delle Belle Arti, 6 codice fiscale 06103021009.

Importi in migliaia di euro

## Prospetto riepilogativo dello stato patrimoniale della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2019	31/12/2018
B) Immobilizzazioni	173.938	84.234
C) Attivo circolante	15.176	68.898
<b>Totale attivo</b>	<b>189.114</b>	<b>153.132</b>
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	28.700	28.700
Riserve	114.417	109.333
Utile (perdita) dell'esercizio	1.673	4.993
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>144.790</b>	<b>143.026</b>
D) Debiti	44.324	10.106
<b>Totale passivo</b>	<b>189.114</b>	<b>153.132</b>

## Prospetto riepilogativo del conto economico della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2019	31/12/2018
A) Valore della produzione	2.433	1.200
B) Costi della produzione	7.028	5.922
C) Proventi e oneri finanziari	4.706	8.108
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	-	(403)
Imposte sul reddito dell'esercizio	(1.562)	(2.013)
<b>Utile (perdita) dell'esercizio</b>	<b>1.673</b>	<b>4.996</b>

## Azioni proprie e di società controllanti

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

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

*Ai sensi di quanto previsto dall'art. 1 co. 125 della L. 4 agosto 2017 n. 124 si dichiara che la società ha ricevuto dalla pubblica amministrazione nell'esercizio 2020 i seguenti contributi:*

- 1°acconto Irap aiuti di stato euro 4.108
- Credito d'imposta sanificazione ambienti di lavoro euro 1.482

## Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Si propone all'Assemblea di così destinare il risultato d'esercizio:

<b>Utile d'esercizio al 31/12/2020</b>	<b>EURO 97.141</b>
a Riserva straordinaria	Euro 97.141

## **Nota integrativa, parte finale**

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

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione  
Avv. Maria Laura Garofalo  
Avv. Maria Laura Garofalo

## **Dichiarazione di conformità del bilancio**

Si dichiara che il documento informatico in formato XBRL contenente lo stato patrimoniale, il conto economico, la nota integrativa e il rendiconto finanziario è conforme ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società.