

# AESCULAPIO S.R.L.CON SOCIO UNICO

## Bilancio di esercizio al 31-12-2021

Dati anagrafici	
Sede in	VIA DEGLI SCIENZIATI 30 SAN FELICE SUL PANARO MO
Codice Fiscale	03095470369
Numero Rea	MO 357767
P.I.	03831150366
Capitale Sociale Euro	50.000 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA
Settore di attività prevalente (ATECO)	862209
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	si
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	si
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	GAROFALO HEALTH CARE S.P.A.
Appartenenza a un gruppo	si
Denominazione della società capogruppo	RAFFAELE GAROFALO & C. SAPA
Paese della capogruppo	ITALIA

## Stato patrimoniale

	31-12-2021	31-12-2020
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
I - Immobilizzazioni immateriali	1.123.683	177.697
II - Immobilizzazioni materiali	215.500	150.024
III - Immobilizzazioni finanziarie	1.557	1.557
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>1.340.740</b>	<b>329.278</b>
<b>C) Attivo circolante</b>		
I - Rimanenze	35.794	19.802
<b>II - Crediti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.111.523	583.722
esigibili oltre l'esercizio successivo	163.411	-
imposte anticipate	4.883	29.307
<b>Totale crediti</b>	<b>1.279.817</b>	<b>613.029</b>
IV - Disponibilità liquide	209.655	828.215
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>1.525.266</b>	<b>1.461.046</b>
D) Ratei e risconti	57.695	41.230
<b>Totale attivo</b>	<b>2.923.701</b>	<b>1.831.554</b>
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
I - Capitale	50.000	50.000
IV - Riserva legale	10.000	10.000
VI - Altre riserve	451.272	427.832
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	-	(8.329)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	193.167	23.441
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>704.439</b>	<b>502.944</b>
B) Fondi per rischi e oneri	-	62.959
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	171.346	176.722
<b>D) Debiti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	732.529	486.429
esigibili oltre l'esercizio successivo	848.654	590.000
<b>Totale debiti</b>	<b>1.581.183</b>	<b>1.076.429</b>
E) Ratei e risconti	466.733	12.500
<b>Totale passivo</b>	<b>2.923.701</b>	<b>1.831.554</b>

## Conto economico

	31-12-2021	31-12-2020
<b>Conto economico</b>		
<b>A) Valore della produzione</b>		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.762.701	1.909.581
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	41.307	52.723
altri	118.832	11.095
<b>Totale altri ricavi e proventi</b>	<b>160.139</b>	<b>63.818</b>
<b>Totale valore della produzione</b>	<b>2.922.840</b>	<b>1.973.399</b>
<b>B) Costi della produzione</b>		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	87.089	67.619
7) per servizi	1.641.106	1.304.105
8) per godimento di beni di terzi	175.591	127.040
9) per il personale		
a) salari e stipendi	398.129	267.004
b) oneri sociali	102.954	75.996
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	32.278	21.650
c) trattamento di fine rapporto	32.278	21.525
e) altri costi	-	125
<b>Totale costi per il personale</b>	<b>533.361</b>	<b>364.650</b>
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	93.756	79.134
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	18.769	17.265
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	74.987	61.869
<b>Totale ammortamenti e svalutazioni</b>	<b>93.756</b>	<b>79.134</b>
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(15.992)	(1.676)
14) oneri diversi di gestione	129.794	18.070
<b>Totale costi della produzione</b>	<b>2.644.705</b>	<b>1.958.942</b>
<b>Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)</b>	<b>278.135</b>	<b>14.457</b>
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	6	24
<b>Totale proventi diversi dai precedenti</b>	<b>6</b>	<b>24</b>
<b>Totale altri proventi finanziari</b>	<b>6</b>	<b>24</b>
17) interessi e altri oneri finanziari		
verso imprese controllanti	1.501	-
altri	24.660	205
<b>Totale interessi e altri oneri finanziari</b>	<b>26.161</b>	<b>205</b>
<b>Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)</b>	<b>(26.155)</b>	<b>(181)</b>
<b>Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)</b>	<b>251.980</b>	<b>14.276</b>
<b>20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>		
imposte correnti	37.019	604
imposte differite e anticipate	21.794	(9.769)
<b>Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>	<b>58.813</b>	<b>(9.165)</b>
<b>21) Utile (perdita) dell'esercizio</b>	<b>193.167</b>	<b>23.441</b>

# 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 positivo di esercizio di euro 193.167.

La società svolge l'attività di poliambulatorio per servizi medici e diagnostici.

I ricavi caratteristici del 2021 (euro 2.762.701) risultano notevolmente incrementati rispetto agli esercizi precedenti (euro 1.909.581 anno 2020 ed euro 2.327.411 anno 2019) a seguito della installazione della nuova Risonanza Magnetica ad alta tecnologia nel mese di Settembre 2021 e dell'assegnazione di un "extra-budget" per l'acquisto di prestazioni da parte dell'Asl di Modena nell'ambito della convenzione con il SSN.

### **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.

### **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.

## Correzione di errori rilevanti

In conformità al principio contabile Oic 29 si evidenzia che non sono stati riscontrati errori contabili rilevanti che abbiano comportato una correzione nell'esercizio corrente.

## 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.

L'ammortamento è stato operato in conformità al seguente piano prestabilito, che si ritiene assicuri una corretta ripartizione del costo sostenuto lungo la vita utile delle immobilizzazioni in oggetto:

Voci immobilizzazioni immateriali	Periodo
Costi di impianto e di ampliamento	5 anni
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	5 anni
Avviamento	18 anni
Migliorie su beni di terzi	in base alla durata dei relativi contratti
Altre immobilizzazioni immateriali	5 anni

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.

È stata altresì valutata, come previsto dal principio contabile OIC 9 - "Svalutazioni per perdite durevoli", l'eventuale presenza o meno di indicatori di perdite durevoli di valore relative alle immobilizzazioni immateriali; da tale valutazione non si è rilevata la presenza di indicatori di potenziali perdite di valore di dette immobilizzazioni.

#### **Costi di impianto e di ampliamento**

I costi di impianto e di ampliamento sono stati iscritti nell'attivo di stato patrimoniale poiché aventi utilità pluriennale; tali costi sono stati ammortizzati entro un periodo non superiore a cinque anni e risultano ad oggi completamente ammortizzati.

#### **Avviamento**

L'avviamento iscritto nello stato patrimoniale si riferisce all'acquisto effettuato nel 2006 del ramo dell'azienda Servizi Sanitari Associati srl in liquidazione e viene ammortizzato sistematicamente secondo aliquote che riflettono il periodo di utilità futura, considerando la possibilità di sfruttamento nel tempo del know-how dell'azienda conferita.

Si precisa che la società si è avvalsa della facoltà, prevista per le iscrizioni dell'avviamento in bilancio eseguite antecedentemente al 01.01.2016, di non procedere all'applicazione retroattiva delle disposizioni previste dal nuovo OIC24 così come specificato dall'art. 12, comma 2, DLGS 139/2015.

#### **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 e/o di produzione, aumentato degli oneri accessori sostenuti fino al momento in cui i beni sono pronti all'uso e comunque nel limite del valore recuperabile. Il costo di produzione corrisponde all'insieme di tutti i costi di fabbricazione sostenuti fino all'entrata in funzione del bene, sia che si tratti di costi ad esso direttamente riferibili, sia che si tratti di costi relativi a lavorazioni comuni per la quota ragionevolmente ad esso imputabile. Tali beni risultano esposti nell'attivo di bilancio al netto dei fondi di ammortamento e di svalutazione.

Il valore contabile dei beni, raggruppati in classi omogenee per natura ed anno di acquisizione, viene ripartito tra gli esercizi nel corso dei quali gli stessi verranno presumibilmente utilizzati. Tale procedura è attuata mediante lo stanziamento sistematico a conto economico di quote di ammortamento corrispondenti a piani prestabiliti, definiti al momento in cui il bene è disponibile e pronto all'uso, con riferimento alla presunta residua possibilità di utilizzo dei beni stessi. Detti piani, oggetto di verifica annuale, sono formati con riferimento al valore lordo dei beni e supponendo pari a zero il valore di realizzo al termine del processo.

L'ammortamento delle immobilizzazioni materiali, il cui utilizzo è limitato nel tempo, è stato operato in conformità al seguente piano prestabilito:

<b>Voci immobilizzazioni materiali</b>	<b>Aliquote %</b>
Impianti specifici	12,5%
Attrezzature generiche	25%
Attrezzature specifiche	12,5%
Mobili e macchine d'ufficio	12%
Mobili e arredi	10%
Macchine d'ufficio elettroniche	20%

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.

Per le immobilizzazioni acquisite nel corso dell'esercizio le suddette aliquote sono state ridotte alla metà in quanto la quota di ammortamento così ottenuta non si discosta significativamente dalla quota calcolata a partire dal momento in cui il cespite è disponibile e pronto all'uso.

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.

#### **Immobilizzazioni in corso e acconti**

Gli acconti ai fornitori per l'acquisto di immobilizzazioni materiali iscritti nella voce B.II.5 sono rilevati inizialmente alla data in cui sorge unicamente l'obbligo al pagamento di tali importi. Di conseguenza gli acconti non sono oggetto di ammortamento.

#### **Immobilizzazioni finanziarie**

##### **Partecipazioni**

La partecipazione iscritta in bilancio per euro 1.000, è stata valutata con il metodo del costo, dove per costo s'intende l'onere sostenuto per l'acquisto, indipendentemente dalle modalità di pagamento, comprensivo degli eventuali oneri accessori.

Si riferisce al versamento iniziale effettuato nel 2012 per l'istituzione del fondo patrimoniale comune relativo alla rete di impresa denominata BEN-ESSERE MODENA costituita con atto del notaio Zivieri Maurizio depositato in data 24/01/2012 al registro imprese di Modena.

##### **Crediti**

I crediti iscritti tra le immobilizzazioni finanziarie sono stati valutati al presumibile valore di realizzo avvalendosi della facoltà concessa dall'art. 2435-bis del codice civile. Trattasi di depositi cauzionali relativi ad utenze dei fabbricati in locazione.

#### **Operazioni di locazione finanziaria**

I beni acquisiti in locazione finanziaria sono contabilmente rappresentati, come previsto dal Legislatore, secondo il metodo patrimoniale con la rilevazione dei canoni leasing tra i costi di esercizio.

#### **Rimanenze**

##### **Materie prime, sussidiarie e di consumo**

Le rimanenze finali si riferiscono a materiale di consumo e sono state valutate al costo specifico.

#### **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. Non si è ritenuto di dover eseguire accantonamenti al fondo rischi su crediti poiché non vi è motivo di preoccupazione per l'esigibilità degli stessi.

#### **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.

#### **Patrimonio netto**

Le voci sono espresse 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.

#### **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.

## **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	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
<b>Costo</b>	1.066.269	830.554	1.557	1.898.380
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	888.572	680.530		1.569.102
<b>Valore di bilancio</b>	177.697	150.024	1.557	329.278
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	964.755	140.462	-	1.105.217
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	18.769	74.987		93.756
<b>Totale variazioni</b>	945.986	65.475	-	1.011.461
<b>Valore di fine esercizio</b>				
<b>Costo</b>	2.031.024	971.016	1.557	3.003.597
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	907.341	755.517		1.662.858
<b>Valore di bilancio</b>	1.123.683	215.500	1.557	1.340.740

Si precisa che gli incrementi delle immobilizzazioni immateriali rispetto all'esercizio precedente riguardano prevalentemente le spese sostenute per oneri accessori relativi ad impianti elettrici e meccanici della risonanza magnetica acquisita in leasing per euro 351.0851 ed i lavori sugli immobili di proprietà di terzi conclusi a fine esercizio 2021 per euro 609.071 mentre gli incrementi delle immobilizzazioni materiali sono relative al normale ciclo di investimenti della società ed in particolare ad attrezzature specifiche, impianti specifici, mobili ed arredi e macchine d'ufficio elettroniche.

#### Operazioni di locazione finanziaria

Nel seguente prospetto vengono riportate le informazioni richieste dal Legislatore allo scopo di rappresentare, seppure in via extracontabile, le implicazioni derivanti dalla differenza di contabilizzazione rispetto al metodo finanziario, nel quale l'impresa utilizzatrice rilevarebbe il bene ricevuto in leasing tra le immobilizzazioni e calcolerebbe su tale bene le relative quote di ammortamento, mentre contestualmente rilevarebbe il debito per la quota capitale dei canoni da pagare. In questo caso, nel conto economico si rilevarebbero la quota interessi e la quota di ammortamento di competenza dell'esercizio.

	Importo
<b>Ammontare complessivo dei beni in locazione finanziaria al termine dell'esercizio</b>	799.700
<b>Ammortamenti che sarebbero stati di competenza dell'esercizio</b>	69.732

	Importo
Valore attuale delle rate di canone non scadute al termine dell'esercizio	787.231
Oneri finanziari di competenza dell'esercizio sulla base del tasso d'interesse effettivo	6.146

## Attivo circolante

### Rimanenze

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

Descrizione	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
Rimanenze	19.802	15.992	-	-	-	35.794	15.992	81

### Crediti iscritti nell'attivo circolante

Si dettaglia di seguito la composizione della voce crediti:

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Decrem.	Consist. finale
<i>Crediti</i>					
	Crediti verso clienti	410.558	352.829	-	763.387
	Crediti tributari	41.875	467.456	-	509.331
	Credito per imposte anticipate	29.307	-	24.424	4.883
	Crediti verso altri	131.289	-	129.073	2.216
	<b>Totale</b>	<b>613.029</b>	<b>820.285</b>	<b>153.497</b>	<b>1.279.817</b>

I Crediti d'imposta verso Erario accolgono tra gli altri:

- il Credito d'imposta per investimenti in beni strumentali effettuati nel 2020 e 2021 di complessivi Euro 490.263. Si segnala in particolare il credito di cui all'acquisto della Risonanza Magnetica (pari ad euro 468.016), bene avente i requisiti richiesti dal modello "Industria 4.0"; tali crediti potranno essere utilizzati dalla società in compensazione nei modelli F24 in tre quote annue a partire dal 2021, anno di interconnessione.
- il Credito d'imposta relativo al contributo a fondo perduto Decreto Sostegni bis - di cui all'art.1, commi da 16 a 27, del decreto legge 25 maggio 2021, n. 73 - di euro 19.068.

I crediti verso clienti sono vantati per la quasi totalità nei confronti della locale Asl (euro 754.397).

### **Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica**

Tutti i crediti iscritti nell'attivo circolante sono riferiti a clienti Italiani.

### **Disponibilità liquide**

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni delle disponibilità liquide.

--

Descrizione	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
Disponibilita' liquide	828.215	-	-	-	618.560	209.655	618.560-	75-

## Ratei e risconti

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni dei ratei e risconti attivi.

Descrizione	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
Ratei e risconti	41.230	16.465	-	-	-	57.695	16.465	40

I risconti attivi sopra evidenziati sono relativi a canoni di leasing (euro 49.512), noleggio di attrezzature (euro 1.189), consulenze tecniche (euro 1.217), spese di manutenzione software e beni di proprietà (euro 4.634) e altre prestazioni di servizi (euro 1.143).

## 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

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Con riferimento all'esercizio in chiusura nelle tabelle seguenti vengono esposte le variazioni delle singole voci del patrimonio netto, nonché il dettaglio delle altre riserve, se presenti in bilancio.

Descrizione	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
Capitale	50.000	-	-	-	-	50.000	-	-
Riserva legale	10.000	-	-	-	-	10.000	-	-
Altre riserve	427.832	23.440	-	-	-	451.272	23.440	5
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	8.329-	8.329	-	-	-	-	8.329	100-
Utile (perdita) dell'esercizio	23.441	193.167	-	-	23.441	193.167	169.726	724
<b>Totale</b>	<b>502.944</b>	<b>224.936</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>23.441</b>	<b>704.439</b>	<b>201.495</b>	<b>40</b>

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Nei seguenti prospetti sono analiticamente indicate le voci di patrimonio netto, con specificazione della loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità.

Descrizione	Tipo riserva	Possibilità di utilizzo	Quota disponibile	Quota distribuibile	Quota non distribuibile
<i>Capitale</i>					
	Capitale	B	50.000	-	-
<i>Totale</i>			<i>50.000</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
<i>Riserva legale</i>					
	Utili	B	10.000	-	10.000
<i>Totale</i>			<i>10.000</i>	<i>-</i>	<i>10.000</i>
<i>Altre riserve</i>					
Riserva straordinaria	Utili	A;B;C	451.272	451.272	-
<i>Totale</i>			<i>451.272</i>	<i>451.272</i>	<i>-</i>
<i>Totale Composizione voci PN</i>			<i>511.272</i>	<i>451.272</i>	<i>10.000</i>
<b>LEGENDA: "A" aumento di capitale; "B" copertura perdite; "C" distribuzione soci; "D" per altri vincoli statutarî; "E" altro</b>					

### Variazioni della riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi

Ai sensi dell'art. 2427-bis, comma 1b-quater del codice civile, nel seguente prospetto sono illustrati i movimenti delle riserve di fair value avvenuti nell'esercizio.

	Riserva per operazioni di copertura di flussi finanziari attesi
Valore di inizio esercizio	(8.329)
Variazioni nell'esercizio	
Rilascio a rettifica di attività/passività	8.329

Tale riserva si è azzerata nel corso del 2021 in quanto la Società ha estinto il finanziamento stipulato con Credit Agricole Italia S.p.a a cui era collegato uno strumento di copertura (derivato Otc tasso d'interesse).

## Fondi per rischi e oneri

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Decrem.	Consist. finale
<i>Fondi per rischi e oneri</i>					
	Altri fondi per rischi e oneri differiti	62.959	-	62.959-	0
	<b>Totale</b>	<b>62.959</b>	<b>-</b>	<b>62.959-</b>	<b>0</b>

Tale voce di bilancio si è ridotta di euro 52.000 nel corso dell'esercizio 2021 in quanto è venuto meno (a seguito di una conciliazione) il rischio relativo ad eventuali future richieste da parte degli operatori medici, che hanno subito danni dalla presunta attività di appropriazione indebita da parte di una dipendente.

L'ulteriore decremento di tale fondo (per euro 10.959) riguarda l'estinzione del derivato Otc tasso d'interesse sopra menzionato, iscritto al 31 dicembre 2020 per il suo fair value.

## Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni ai sensi dell'art.2427, punto 4 del Codice Civile, relative alle variazioni del trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato.

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Accanton.	Utilizzi	Consist. finale
<i>Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</i>					
	Fondo TFR	176.722	28.776	34.152	171.346
	<b>Totale</b>	<b>176.722</b>	<b>28.776</b>	<b>34.152</b>	<b>171.346</b>

## Debiti

Di seguito si dettagliano le variazioni intercorse nella voce debiti. Trattasi di debiti esclusivamente nei confronti di soggetti italiani.

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>Debiti</i>									
	Debiti verso soci per finanziamenti	-	301.047	-	-	-	301.047	301.047	-

Debiti verso banche	590.000	-	-	-	590.000	-	590.000-	100-
Debiti verso fornitori	319.748	150.933	-	-	-	470.681	150.933	47
Debiti verso controllanti	47.633	586.327	-	-	-	633.960	586.327	1.231
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	2.299	-	-	-	2.299	2.299	-
Debiti tributari	34.205	36.865	-	-	-	71.070	36.865	108
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	22.508	11.977	-	-	-	34.485	11.977	53
Altri debiti	62.335	5.306	-	-	-	67.641	5.306	9
<b>Totale</b>	<b>1.076.429</b>	<b>1.094.754</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>590.000</b>	<b>1.581.183</b>	<b>504.754</b>	

Tale voce ricomprende:

- Debito verso soci per finanziamenti: euro 301.047 relativi al finanziamento da parte della società unico socio Hesperia Hospital Modena Spa;
- Debiti verso fornitori: euro 470.681;
- Debiti verso controllanti: euro 610.069 relativi al finanziamento da parte della società Garofalo Health Care Spa, società che esercita la direzione ed il coordinamento in quanto controllante dell'unico socio Hesperia Hospital Modena Spa, euro 10.815 di fatture da ricevere dalla società Garofalo Health Care Spa ed euro 13.076 di debito iva trasferita al Gruppo Iva;
- Debiti verso imprese sottoposte al controllo della controllante: euro 2.299;
- Debiti Tributari: euro 22.120 debiti verso Erario per ritenute su reddito di lavoro dipendente, euro 27.042 debiti verso Erario per ritenute su reddito di lavoro autonomo, euro 12.664 e 8.552 rispettivamente per debito Ires ed Irap ed euro 692 debito per ritenuta per imposta sostitutiva tfr.
- Debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale: euro 31.349 per debiti verso Inps, euro 3.136 debiti verso Inail;
- Altri Debiti: euro 4.219 debiti verso fondi pensione e Enpam, euro 62.665 debiti verso dipendenti ed altri debiti per euro 757.

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

Nel seguente prospetto sono indicati i debiti di durata superiore a cinque anni.

	Debiti di durata residua superiore a cinque anni	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
<b>Ammontare</b>	304.805	1.581.183	1.581.183

L'importo del debito oltre i 5 anni fa riferimento alle rate in scadenza dopo il 31.12.2026 relative al finanziamento acceso in data 15.12.2021 con la società capogruppo Garofalo Health Care Spa e con scadenza 15.12.2030.

## **Ratei e risconti passivi**

Nel seguente prospetto é illustrata la composizione delle voci di cui in oggetto, in quanto risultanti iscritte in bilancio.

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta
<i>Ratei e risconti</i>						

	Risconti passivi	12.500	454.233	-	466.733	454.233
	<b>Totale</b>	<b>12.500</b>	<b>454.233</b>	<b>-</b>	<b>466.733</b>	<b>454.233</b>

Gli stessi hanno ad oggetto i crediti d'imposta relativi al bonus nuovi investimenti effettuati dalla società negli esercizi 2020 e 2021.

## **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.

I contributi in conto esercizio, rilevati per competenza nell'esercizio in cui è sorto con certezza il diritto alla percezione, sono indicati nell'apposita voce A5 in quanto integrativi dei ricavi della gestione caratteristica e/o a riduzione dei costi ed oneri della gestione caratteristica.

<b>Altri ricavi e proventi</b>	
Contributi c/esercizio	41.307
Proventi diversi	19.964
Sopravvenienze attive	46.868
Rilascio fondo rischi	52.000
<b>Totale</b>	<b>160.139</b>

In merito alla voce "Rilascio fondi rischi" per euro 52.000 si rimanda a quanto indicato nel paragrafo "Fondi per rischi e oneri".

I ricavi iscritti in bilancio sono relativi esclusivamente a soggetti italiani.

### **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.

### **Proventi e oneri finanziari**

I proventi e gli oneri finanziari sono iscritti per competenza in relazione alla quota maturata nell'esercizio. I proventi finanziari riguardano gli interessi attivi bancari per euro 6 mentre gli oneri finanziari sono relativi a interessi passivi verso la

società controllante GHC per euro 454, a interessi passivi verso il socio Hesperia Hospital Modena Spa per euro 1.047, a interessi passivi su finanziamenti bancari per euro 3.441, a interessi passivi su strumenti derivati per euro 8.619 e ad altri oneri finanziari per euro 12.600,

## 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 differite e anticipate

La presente voce ricomprende l'impatto della fiscalità differita sul presente bilancio. La stessa è da ricondursi alle differenze temporanee tra i valori attribuiti ad un'attività o passività secondo criteri civilistici ed i corrispondenti valori riconosciuti a tali elementi ai fini fiscali.

La società ha determinato l'imposizione differita con riferimento all'IRES e all'IRAP.

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

Aliquote	Es. 2022	Es. 2023	Es. 2024	Es. 2025	Oltre
IRES	24%	24%	24%	24%	24%
IRAP	3,9%	3,9%	3,9%	3,9%	3,9%

Nei seguenti prospetti sono analiticamente indicate:

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

## Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	IRES	IRAP
<b>A) Differenze temporanee</b>		
Totale differenze temporanee deducibili	20.347	-
Differenze temporanee nette	(20.347)	-
<b>B) Effetti fiscali</b>		
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	(27.279)	(2.028)
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	22.396	2.028

	IRES	IRAP
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	(4.883)	-

## Dettaglio delle differenze temporanee deducibili

Descrizione	Importo al termine dell'esercizio precedente	Variazione verificatasi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES
Eccedenza spese di Manutenzione	-	20.347	20.347	24,00%	4.883
Perdita fiscale anno 2020	9.769	(9.769)	-	-	-
Strumenti derivati	2.630	(2.630)	-	-	-
Compensi amministratori non pagati anno 2019	2.400	(2.400)	-	-	-
Accantonamento fondo rischi cause legali	14.508	(14.508)	-	-	-

## **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	11
Operai	11
<b>Totale Dipendenti</b>	<b>22</b>

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

Nel seguente prospetto sono espone le informazioni richieste dall'art. 2427, n. 16 del codice civile, precisando che non esistono anticipazioni e crediti e non sono stati assunti impegni per conto dell'Organo Amministrativo per effetto di garanzie di qualsiasi tipo prestate.

	Amministratori
Compensi	10.000

### **Compensi al revisore legale o società di revisione**

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	4.645
<b>Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione</b>	<b>4.645</b>

### **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**

Nel corso dell'esercizio sono state poste in essere operazioni con parti correlate; si tratta di operazioni concluse a condizioni di mercato, pertanto, in base alla normativa vigente, non viene fornita alcuna informazione aggiuntiva.

### **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.

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

	Insieme più grande	Insieme più piccolo
Nome dell'impresa	Raffaele Garofalo & C. S.A.P.A.	Garofalo Health Care S.P.A.
Città (se in Italia) o stato estero	Roma	Roma
Codice fiscale (per imprese italiane)	04791701008	06103021009
Luogo di deposito del bilancio consolidato	Roma	Roma

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

Al 31 dicembre 2021 la società non ha in essere alcun strumento finanziario derivato, avendo estinto in corso d'anno l'Irs (Interest Rate Swap) sottoscritto in data 23.12.2020.

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

Si rende noto che la società è soggetta all'attività di direzione e coordinamento da parte della società Garofalo Health Care Spa con sede in Roma, Piazzale delle Belle Arti n. 6, c.f. 06103021009 (la cui controllante ultima è la società RAFFAELE GAROFALO & C. S.a.p.a, con sede in Roma, Via Sabotino n. 46), che controlla il socio unico di Aesculapio Srl, Hesperia Modena Spa.

Nei seguenti prospetti riepilogativi sono forniti i dati essenziali dell'ultimo bilancio approvato della suddetta società esercitante la direzione e il coordinamento, precisando che Garofalo Health Care S.p.A. redige il bilancio separato in conformità ai principi contabili internazionali IFRS e pertanto si è provveduto ad una riclassifica dello stesso esponendo le voci nei prospetti che seguono 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	31/12/2020	31/12/2019
B) Immobilizzazioni	177.712	173.938
C) Attivo circolante	11.312	15.176
Totale attivo	189.024	189.114
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	28.700	28.700
Riserve	115.998	114.417
Utile (perdita) dell'esercizio	1.546	1.673
Totale patrimonio netto	146.244	144.790
B) Fondi per rischi e oneri	1	17
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	80	67
D) Debiti	42.699	44.240
Totale passivo	189.024	189.114

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2020	31/12/2019
A) Valore della produzione	4.002	2.433
B) Costi della produzione	6.190	7.028
C) Proventi e oneri finanziari	3.153	4.706
Imposte sul reddito dell'esercizio	(582)	(1.562)
Utile (perdita) dell'esercizio	1.546	1.673

### Azioni proprie e di società controllanti

Ai sensi dell'art. 2435-bis e art. 2428, comma 3 n. 3 e n. 4 del codice civile, si precisa che la società, nel corso dell'esercizio, non ha posseduto azioni o quote della società controllante.

### Contenziosi in essere

Non si segnalano contenziosi in essere.

### Adesione ai regimi del Gruppo IVA

La società ha aderito al regime del Gruppo IVA di cui agli artt. 70-bis e ss. Del D.P.R. 633/1972 con la propria società controllante GHC S.p.A. ed altre società del Gruppo controllate dalla stessa in qualità, rispettivamente, di "partecipante" e "società consolidata".

### 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 nel corso del 2021 ha percepito: euro 869 come credito d'imposta sanificazione ai sensi dell'art. 32 decreto legge 25 maggio 2021 n. 73 ed euro 19.068 come credito d'imposta relativo al Contributo a Fondo Perduto Decreto Sostegni bis - Contributo Perequativo di cui all'art.1, commi da 16 a 27, del decreto legge 25 maggio 2021, n. 73.

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

Signori Soci, alla luce di quanto sopra esposto, l'Organo Amministrativo Vi propone di destinare l'utile d'esercizio per euro 193.167 a nuovo.

## **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

San Felice sul Panaro, 2/03/2022

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione

Dal Brun Marco

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Dal Brun Marco', written in a cursive style.