

CENTRO DI RIABILITAZIONE LARS S.R.L.

Bilancio di esercizio al 31-12-2020

Dati anagrafici	
Sede in	84087 SARNO (SA) VIA BEVERATURO SNC
Codice Fiscale	02394520650
Numero Rea	SA 227712
P.I.	02394520650
Capitale Sociale Euro	3.200.000 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA (SR)
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2020	31-12-2019
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) costi di impianto e di ampliamento	14.048	21.072
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	25.187	17.661
5) avviamento	12.360.844	1.415.544
6) immobilizzazioni in corso e acconti	299.938	299.938
Totale immobilizzazioni immateriali	12.700.017	1.754.215
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	35.497.252	11.663.806
2) impianti e macchinario	408.048	95.221
3) attrezzature industriali e commerciali	566.305	363.486
4) altri beni	786.753	692.713
5) immobilizzazioni in corso e acconti	1.583.759	389.155
Totale immobilizzazioni materiali	38.842.117	13.204.381
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
a) imprese controllate	3.299.300	2.849.300
Totale partecipazioni	3.299.300	2.849.300
Totale immobilizzazioni finanziarie	3.299.300	2.849.300
Totale immobilizzazioni (B)	54.841.434	17.807.896
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.342.641	2.458.655
Totale crediti verso clienti	3.342.641	2.458.655
2) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	913.595	1.088.582
Totale crediti verso imprese controllate	913.595	1.088.582
4) verso controllanti		
esigibili oltre l'esercizio successivo	100.000	-
Totale crediti verso controllanti	100.000	-
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	602.919	232.134
Totale crediti tributari	602.919	232.134
5-ter) imposte anticipate	29.661	29.661
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.108.444	594.898
Totale crediti verso altri	1.108.444	594.898
Totale crediti	6.097.260	4.403.930
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
6) altri titoli	5.165	5.165
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	5.165	5.165
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	1.443.072	2.731.367
3) danaro e valori in cassa	12.743	8.101

Totale disponibilità liquide	1.455.815	2.739.468
Totale attivo circolante (C)	7.558.240	7.148.563
D) Ratei e risconti	2.103.102	2.181.934
Totale attivo	64.502.776	27.138.393
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	3.200.000	3.200.000
III - Riserve di rivalutazione	34.767.352	29.420
IV - Riserva legale	250.481	196.728
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	2.335.100	2.335.100
Riserva avanzo di fusione	45.709	-
Varie altre riserve	1 (1)	(2)
Totale altre riserve	2.380.810	2.335.098
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	3.409.322	2.538.216
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	1.074.469	1.075.060
Totale patrimonio netto	45.082.434	9.374.522
B) Fondi per rischi e oneri		
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili	299.773	269.773
Totale fondi per rischi ed oneri	299.773	269.773
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	2.341.943	2.249.071
D) Debiti		
3) debiti verso soci per finanziamenti		
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	128.960
Totale debiti verso soci per finanziamenti	-	128.960
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.835.659	2.891.856
esigibili oltre l'esercizio successivo	7.586.130	5.981.901
Totale debiti verso banche	9.421.789	8.873.757
5) debiti verso altri finanziatori		
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	480.000
Totale debiti verso altri finanziatori	-	480.000
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	17.100	17.100
Totale acconti	17.100	17.100
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.343.812	1.777.251
Totale debiti verso fornitori	2.343.812	1.777.251
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	987.962	615.319
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.132.648	729.057
Totale debiti tributari	2.120.610	1.344.376
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	95.877	152.650
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	95.877	152.650
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	826.683	702.198
esigibili oltre l'esercizio successivo	147.233	-
Totale altri debiti	973.916	702.198
Totale debiti	14.973.104	13.476.292
E) Ratei e risconti	1.805.522	1.768.735

Totale passivo	64.502.776	27.138.393
----------------	------------	------------

(1)

Varie altre riserve	31/12/2020	31/12/2019
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	1	(2)

Conto economico

	31-12-2020	31-12-2019
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	11.819.223	12.656.115
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	212.100	212.100
altri	11.403	154.233
Totale altri ricavi e proventi	223.503	366.333
Totale valore della produzione	12.042.726	13.022.448
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	613.877	632.455
7) per servizi	2.735.121	3.166.516
8) per godimento di beni di terzi	642.909	626.476
9) per il personale		
a) salari e stipendi	3.775.180	3.730.077
b) oneri sociali	702.297	842.387
c) trattamento di fine rapporto	285.226	397.787
e) altri costi	4.000	2.559
Totale costi per il personale	4.766.703	4.972.810
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	109.197	103.390
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	529.030	564.433
Totale ammortamenti e svalutazioni	638.227	667.823
14) oneri diversi di gestione	695.428	1.672.281
Totale costi della produzione	10.092.265	11.738.361
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	1.950.461	1.284.087
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	173	436.951
Totale proventi diversi dai precedenti	173	436.951
Totale altri proventi finanziari	173	436.951
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	431.903	333.992
Totale interessi e altri oneri finanziari	431.903	333.992
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(431.730)	102.959
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	1.518.731	1.387.046
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	313.706	311.986
imposte relative a esercizi precedenti	130.556	-
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	444.262	311.986
21) Utile (perdita) dell'esercizio	1.074.469	1.075.060

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2020	31-12-2019
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	1.074.469	1.075.060
Imposte sul reddito	444.262	311.986
Interessi passivi/(attivi)	431.730	(102.959)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	1.950.461	1.284.087
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	315.226	427.787
Ammortamenti delle immobilizzazioni	638.227	667.823
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	953.453	1.095.610
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	2.903.914	2.379.697
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(883.986)	(58.460)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	566.561	(318.312)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	78.832	79.513
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	36.787	(207.316)
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	490.376	923.820
Totale variazioni del capitale circolante netto	288.570	419.245
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	3.192.484	2.798.942
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(431.730)	102.959
(Imposte sul reddito pagate)	(752.803)	25.768
(Utilizzo dei fondi)	(192.354)	(216.273)
Totale altre rettifiche	(1.376.887)	(87.546)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	1.815.597	2.711.396
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(1.492.019)	(564.887)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(97.499)	(174.233)
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	(450.000)	-
Disinvestimenti	-	50.000
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(2.039.518)	(689.120)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(1.056.197)	(1.121.313)
Accensione finanziamenti	1.604.229	1.976.527
(Rimborso finanziamenti)	(608.960)	(20.000)
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	(998.804)	(3)
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	-	(190.000)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(1.059.732)	645.211
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(1.283.653)	2.667.487
Disponibilità liquide a inizio esercizio		

Depositi bancari e postali	2.731.367	68.720
Danaro e valori in cassa	8.101	3.261
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	2.739.468	71.981
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	1.443.072	2.731.367
Danaro e valori in cassa	12.743	8.101
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	1.455.815	2.739.468

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

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile (o perdita) d'esercizio pari a Euro 1.074.469.

Per l'approvazione del presente bilancio si è fatto ricorso al maggior termine di 180 gg previsto dall'articolo 106 del decreto-legge 17 marzo 2020, n. 18 (in Gazzetta Ufficiale - Serie generale - Edizione Straordinaria n. 70 del 17 marzo 2020), coordinato con la legge di conversione 24 aprile 2020, n. 27 denominata «Misure di potenziamento del Servizio sanitario nazionale e di sostegno economico per famiglie, lavoratori e imprese connesse all'emergenza epidemiologica da COVID-19. Proroga dei termini per l'adozione di decreti legislativi.» Preliminarmente, come si dirà anche nella relazione sulla gestione, la società aveva proceduto all'approvazione del bilancio chiuso al 31.12.2020 in data 29.03.2021. Nella versione del bilancio approvato e depositato in precedenza, la società aveva proceduto ad effettuare la rivalutazione di alcuni beni d'impresa ai sensi dell'art. 110 comma 4 del DL 104/2020. Successivamente, ci si è resi conto di aver omesso la rivalutazione di alcuni beni immateriali e precisamente dei titoli di accreditamento n. 116 e n. 142 del 31.10.2014. Alla luce di questa possibilità concessa alle imprese, e sentito il parere dell'organo di controllo, il management aziendale, ha deciso di procedere alla riapertura del bilancio al 31.12.2020, in base al principio contabile OIC 29. Pertanto, il presente bilancio sottoposto alla vostra approvazione è sostanzialmente lo specchio fedele della versione precedente con l'unica eccezione, dell'iscrizione del valore rivalutato dei titoli di accreditamento citati tra le immobilizzazioni immateriali con la conseguente iscrizione di un maggior valore tra le riserve di rivalutazione e dell'adeguamento tra i debiti tributari dell'imposta di rivalutazione da pagare ai sensi dell'art. 110 comma 4 del DL 104 /2020.

Attività svolte

La vostra Società, come ben sapete, svolge la propria attività nel settore socio-sanitario-assistenziale, con codice ATECO dell'attività principale 86.10.20: Ospedali e Case di Cura specialistiche. L'attività viene svolta presso la sede legale di Sarno alla Via Beveraturo, dove vengono svolte le attività di riabilitazione ex art. 26 L. 833/1978, L.R. 11 /1984, e presso le unità locali di Nocera Inferiore alla Via Siniscalchi dove viene svolta l'attività di FKT, e presso l'unità locale di Siano alla Via Santa Maria delle Grazie dove viene gestita una RSA per disabili e persone anziane non autosufficienti.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

L'esercizio appena trascorso, come è noto a tutti, è stato caratterizzato dall'emergenza sanitaria scoppiata a seguito della diffusione del Virus COVID-19, che ha stravolto le vite di tutti, e ha avuto effetti negativi sia sulla salute pubblica che sull'economia in generale. La diffusione di questo pericoloso virus ha comportato una serie di provvedimenti che hanno limitato sensibilmente tutte le attività. In data 08.03.2020, è stata disposta la sospensione delle normali attività aziendali, ad eccezione di quelle per le quali i pazienti sono degenti presso le nostre strutture. Questo ha comportato un sensibile calo delle attività fino a tutto il 04.05.2020, giorno in cui le nostre attività sono riprese a pieno regime, seppur con alcune limitazioni dovute soprattutto al rispetto delle norme per il contenimento del virus. Va detto comunque, che gli effetti negativi dal punto di vista aziendale, sono stati per fortuna molto contenuti, grazie agli interventi messi in campo dal management aziendale, e grazie anche agli interventi di sostegno disposti dal Governo. Il fatturato, come era prevedibile, è leggermente calato rispetto al precedente esercizio, ma il risultato è stato addirittura migliore in termini percentuali. L'azienda ha adottato tutti i necessari provvedimenti volti al contenimento del virus. Basti pensare che nel corso dell'anno sono stati spesi circa 90.000,00 euro per l'acquisto di dispositivi di protezione individuale. Con orgoglio, si sottolinea che nella nostra residenza sanitaria di Siano, non si è verificato alcun caso di contagio, contrariamente a quanto è accaduto nel resto della Nazione. E' altresì corretto sottolineare il risultato raggiunto. infine, va detto che, nella seconda parte dell'anno sono state raggiunte ed effettuate tutte le prestazioni previste dal budget e dai tetti di spese, recuperando lo stop forzato del periodo marzo-aprile 2020.

Criteri di formazione

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2020 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34 /UE. Per effetto del D.Lgs. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC.

Il seguente bilancio è conforme al dettato degli articoli 2423 e seguenti del Codice civile, come risulta dalla presente nota integrativa, redatta ai sensi dell'articolo 2427 del Codice civile, che costituisce, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2423, parte integrante del bilancio d'esercizio.

I valori di bilancio sono rappresentati in unità di Euro mediante arrotondamenti dei relativi importi. Le eventuali differenze da arrotondamento sono state indicate alla voce “Riserva da arrotondamento Euro” compresa tra le poste di Patrimonio Netto. ai sensi dell'articolo 2423, sesto comma, C.c., la nota integrativa è stata redatta in unità di Euro.

La nota integrativa presenta le informazioni delle voci di stato patrimoniale e di conto economico secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nei rispettivi schemi di bilancio.

Principi di redazione

(Rif. art. 2423, C.c. art. 2423-bis C.c.)

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensazioni tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

In applicazione del principio di rilevanza non sono stati rispettati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa quando la loro osservanza aveva effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

La rilevazione e la presentazione delle voci di bilancio è stata fatta tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

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

(Rif. art. 2423, quinto comma, C.c.)

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 5 del Codice Civile.

Cambiamenti di principi contabili

La Società non ha cambiato principi contabili.

Correzione di errori rilevanti

Il presente bilancio, come detto in premessa è stato oggetto di riapertura. Come è noto, la nostra azienda ha operato su diversi beni aziendali la rivalutazione prevista dall'articolo 110 del DL 104/2020 convertito nella Legge 126/2020. Nella precedente stesura del bilancio non si era tenuto conto della rivalutazione di beni immateriali di grande valore come gli accreditamenti con il SSN n. 116 e n. 142 del 31.10.2014. Inoltre, si è proceduto a correggere il credito di imposta “Formazione 4.0” da euro 42.800,00, ad euro 42.038,17. Quindi, rispetto alla precedente versione, il risultato d'esercizio è leggermente calato per la differenza dovuta a questa correzione.

Problematiche di comparabilità e di adattamento

Non sono stati rilevati problemi di adattamento e/o comparabilità.

Criteri di valutazione applicati

(Rif. art. 2426, primo comma, C.c.)

Immobilizzazioni

Immateriali

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

I costi di impianto e ampliamento con utilità pluriennale sono stati iscritti nell'attivo. I costi di impianto e ampliamento sono ammortizzati entro un periodo non superiore a cinque anni.

L'avviamento, acquisito a titolo oneroso, è stato iscritto nell'attivo per un importo pari al costo per esso sostenuto e viene ammortizzato in un periodo di 18 anni che corrisponde alla sua vita utile stimata. I criteri adottati per stimare la vita utile sono quelli previsti dal principio contabile OIC 24 e nel rispetto di quanto previsto dall'art. 2426 del c.c.

Le migliorie su beni di terzi sono ammortizzate con aliquote dipendenti dalla durata del contratto.

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione e rettifiche dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote, non modificate rispetto all'esercizio precedente e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene:

Tipo Bene	% Ammortamento
Fabbricati e costruzioni leggere	Dal 3 al 10%
Impianti e macchinari	Dal 10 al 20%
Attrezzature	Dal 12,5 al 25%
Mobili e arredi	10%
Macchine d'ufficio	20%

Alcune delle immobilizzazioni materiali sono state rivalutate ai sensi dell'art. 110 del DL 104/2020.

Operazioni di locazione finanziaria (leasing)

Le operazioni di locazione finanziaria sono rappresentate in bilancio secondo il metodo patrimoniale, contabilizzando a conto economico i canoni corrisposti secondo il principio di competenza. In apposita sezione della nota integrativa sono fornite le informazioni complementari previste dalla legge relative alla rappresentazione dei contratti di locazione finanziaria secondo il metodo finanziario.

Crediti

Il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato in quanto gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta. Pertanto i crediti sono esposti al presumibile valore di realizzo, salvo l'applicazione del processo di attualizzazione.

L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione l'esistenza di indicatori di perdita di durevole I crediti originariamente incassabili entro l'anno e successivamente trasformati in crediti a lungo termine sono stati evidenziati nello stato patrimoniale tra le immobilizzazioni finanziarie.

Debiti

Il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato in quanto gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta. Pertanto i debiti sono esposti al valore nominale, salvo l'applicazione del processo di attualizzazione.

Ratei e risconti

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

Titoli

Non ci sono titoli immobilizzati.

Partecipazioni

Le partecipazioni in imprese controllate e collegate, iscritte tra le immobilizzazioni finanziarie, sono valutate

- al costo di acquisto o sottoscrizione

Le altre partecipazioni sono iscritte al costo di acquisto o di sottoscrizione.

Le partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni rappresentano un investimento duraturo e strategico da parte della società.

Fondi per rischi e oneri

Sono stanziati per coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.

Le passività potenziali sono state rilevate in bilancio e iscritte nei fondi in quanto ritenute probabili ed essendo stimabile con ragionevolezza l'ammontare del relativo onere.

Fondo TFR

Il fondo non ricomprende le indennità maturate a partire dal 1° gennaio 2007, destinate a forme pensionistiche complementari ai sensi del D. Lgs. n. 252 del 5 dicembre 2005 (ovvero trasferite alla tesoreria dell'INPS).

Imposte sul reddito

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza; rappresentano pertanto:

- gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti;

L'Irap corrente, differita e anticipata è determinata esclusivamente con riferimento alla società.

Riconoscimento ricavi

I ricavi per vendite dei prodotti sono riconosciuti al momento del trasferimento dei rischi e dei benefici, che normalmente si identifica con la consegna o la spedizione dei beni.

I ricavi derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

Altre informazioni

La Società, come previsto dal D.Lgs. n. 14/2019 (Codice della crisi e dell'insolvenza d'impresa), adotta un assetto organizzativo, amministrativo e contabile adeguato alla natura dell'impresa anche in funzione della rilevazione tempestiva della crisi d'impresa e dell'assunzione di idonee iniziative.

Nota integrativa, attivo

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
12.700.017	1.754.215	10.945.802

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

	Costi di impianto e di ampliamento	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Avviamento	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio					
Costo	36.620	30.306	1.461.253	299.938	1.828.117
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	15.548	12.645	45.709	-	73.902
Valore di bilancio	21.072	17.661	1.415.544	299.938	1.754.215
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	-	12.790	84.709	-	97.499
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	-	-	10.957.500	-	10.957.500
Ammortamento dell'esercizio	7.024	5.264	96.909	-	109.197
Totale variazioni	(7.024)	7.526	10.945.300	-	10.945.802
Valore di fine esercizio					
Costo	36.620	43.096	12.363.012	299.938	12.742.666
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	22.572	17.909	2.168	-	42.649
Valore di bilancio	14.048	25.187	12.360.844	299.938	12.700.017

Composizione delle voci costi di impianto e ampliamento, costi di sviluppo

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 3, C.c.)

Si indica qui di seguito la composizione delle voci costi di impianto e ampliamento e di nonché le ragioni della loro iscrizione.

Costi di impianto e ampliamento

Descrizione costi	Valore 31/12/2019	Incremento esercizio	Decremento esercizio	Ammortamento esercizio	Valore 31/12/2020
Costituzione	(7.324)			7.024	(14.348)
Trasformazione					
Fusione					
Aumento capitale sociale					
Altre variazioni atto costitutivo	(300)				(300)
Totale	21.072			7.024	14.048

I costi di impianto e ampliamento sono iscritti in virtù del rapporto causa-effetto tra i costi in questione e i benefici che dagli stessi ci si attende. Nella voce sono ricompresi i costi per l'avviamento o l'ampliamento di un'unità produttiva quando i suoi costi non possono essere attribuiti a specifici impianti o macchinari nonché i costi di carattere straordinario per la formazione del personale nell'ambito di un processo di ristrutturazione aziendale o di implementazione di un nuovo processo produttivo.

Totale rivalutazioni immobilizzazioni immateriali alla fine dell'esercizio

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

Si elencano le seguenti immobilizzazioni immateriali tuttora iscritte nel bilancio della società al 31/12/2020 sulle quali sono state effettuate rivalutazioni monetarie e deroghe ai criteri di valutazione civilistica.

Descrizione	Rivalutazione di legge	Rivalutazione economica	Totale rivalutazioni
Impianto e ampliamento			
Sviluppo			
Diritti brevetti industriali			
Concessioni, licenze, marchi			
Avviamento	10.957.500		10.957.500
Immobilizzazioni in corso e acconti			
Altre			
Totale	10.957.500		10.957.500

Come detto in premessa, la società ha effettuato la rivalutazione di alcuni beni di impresa, ai sensi dell'art. 110 del DL 104/2020 e successive modifiche ed integrazioni, e tra questi beni ha proceduto alla rivalutazione dei titoli di accreditamento n. 116 e n. 142 del 31.10.2014. Ai fini del riconoscimento dei valori dal punto di vista fiscale, la società dovrà effettuare un versamento di una imposta sostitutiva pari al 3% dell'importo rivalutato, ai sensi del comma 4 del citato articolo. Recentemente, è stato pubblicato un interessante articolo avente ad oggetto proprio la rivalutazione dei titoli di accreditamento. Ad ogni modo, si riporta uno stralcio della stima dei beni e del prospetto di determinazione del valore rivalutato.

La valutazione tiene conto dell'esperienza comune e dei valori attribuiti a tali titoli nei casi di cessioni di azienda aventi ad oggetto beni del genere. Sono stati esaminati atti di cessione di rami d'azienda aventi ad oggetto titoli di accreditamento simili a quelli da rivalutare.

Dall'esame di alcuni di questi atti, peraltro molto recenti, e dallo studio compiuto per operazioni del genere nel settore si è giunti alla conclusione che il valore del titolo di accreditamento dipende dal tetto di spesa assegnato alla struttura nei contratti stipulati con le competenti ASL, e più precisamente la valutazione che viene data è pari più o meno al doppio del tetto di spesa.

Esaminando i due decreti di accreditamento di cui è titolare la società Centro di Riabilitazione Lars s.r.l. il professionista estimatore ha concluso come segue: il contratto stipulato con l'ASL di Salerno in relazione all'accREDITAMENTO n. 116 del 31.10.2014 assegna alla struttura un tetto di spesa di euro 4.800.000,00 circa, mentre il contratto stipulato in relazione all'accREDITAMENTO n. 142 del 31.10.2014 assegna alla struttura un tetto di spesa di circa euro 3.900.000,00; volendo attribuire una valutazione doppia rispetto ai tetti di spesa assegnati emergerebbe un valore latente dei due accREDITAMENTI per complessivi euro 17.400.000,00;

il sottoscritto professionista estimatore, ritiene di procedere come dalla tabella che segue:

Beni immateriali oggetto di rivalutazione	Valore di mercato	Valore di Bilancio	F.do Amm.to al 31.12.2019	Valore contabile	Ammortamento esercizio 2020	Valore di rivalutazione
Decreto n. 116 del 31.10.2014	€ 9.600.000	-	-	-	-	€ 6.026.625
Decreto n. 142 del 31.10.2014	€ 7.800.000	-	-	-	-	€ 4.930.875
Totale	€ 17.400.000	-	-	-	-	€ 10.957.500

Contributi in conto capitale

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2020 la società non ha fatto richiesta di erogazione di contributi in conto capitale.

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
38.842.117	13.204.381	25.637.736

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio						
Costo	14.052.631	2.119.845	1.432.576	1.758.067	389.155	19.752.274
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.388.825	2.024.624	1.069.090	1.065.354	-	6.547.893
Valore di bilancio	11.663.806	95.221	363.486	692.713	389.155	13.204.381
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	4.546	-	99.009	193.860	1.194.604	1.492.019
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	24.109.547	330.000	235.200	-	-	24.674.747
Ammortamento dell'esercizio	280.647	17.173	131.390	99.820	-	529.030
Totale variazioni	23.833.446	312.827	202.819	94.040	1.194.604	25.637.736
Valore di fine esercizio						
Costo	38.166.724	2.449.845	1.766.785	1.951.925	1.583.759	45.919.038
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.669.472	2.041.797	1.200.480	1.165.172	-	7.076.921
Valore di bilancio	35.497.252	408.048	566.305	786.753	1.583.759	38.842.117

Sulla base di una puntuale applicazione del principio contabile OIC 16, il valore dei terreni è esposto separatamente e pertanto non è stato necessario procedere ad alcuno scorporo.

Totale rivalutazioni delle immobilizzazioni materiali alla fine dell'esercizio

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

Come riferito in premessa, la società ha proceduto alla rivalutazione di alcuni beni di impresa ai sensi dell'art. 110 del DL 104/2020. Ai fini del riconoscimento dei valori dal punto di vista fiscale, la società dovrà effettuare un versamento di una imposta sostitutiva pari al 3% dell'importo rivalutato, ai sensi del comma 4 del citato articolo.

Descrizione	Rivalutazione di legge	Rivalutazione economica	Totale rivalutazioni
Terreni e fabbricati	24.109.547		24.109.547
Impianti e macchinari	330.000		330.000
Attrezzature industriali e commerciali	235.200		235.200
Altri beni			
Totale	24.674.747		24.674.747

Come richiesto dal principio contabile OIC 16 l'importo della rivalutazione al lordo degli ammortamenti risulta pari a 24.960.511, l'importo netto è pari a 24.674.747, e l'effetto sul patrimonio netto è pari a 24.109.156.

Di seguito si riporta un estratto della perizia di rivalutazione dei beni di impresa. I beni rivalutati sono stati: i terreni siti in Comune di Sarno alla Via Beveraturo, l'immobile sito in Sarno alla Via Beveraturo snc, alcuni impianti, macchinari ed attrezzature siti all'interno dell'immobile di Sarno. Nella procedura di rivalutazione dei beni si è tenuto conto di quanto stabilito dall'art. 11 della Legge 342/2000, nonché del D.M. 162/2011 e cioè: i valori iscritti in bilancio e in inventario a seguito della rivalutazione non possono in nessun caso superare i valori effettivamente attribuibili ai beni con riguardo alla loro consistenza, alla loro capacità produttiva, all'effettiva possibilità di economica utilizzazione nell'impresa (cd. Valore economico, o valore interno), nonché ai valori correnti e alle quotazioni rilevate in mercati regolamentati italiani o esteri (cd. Valore di mercato). Il valore netto contabile a seguito della rivalutazione aumentato della maggiore quota di ammortamento stanziata a seguito della rivalutazione, non può superare il valore di mercato o il valore economico. Si è proceduto, a determinare la rivalutazione, ossia l'ammontare dell'adeguamento di valore tenendo conto dei limiti previsti dalla Legge. L'ammontare dell'adeguamento è pari alla differenza tra il nuovo valore, ed il costo fiscalmente riconosciuto iscritto in bilancio.

Gli immobili sono stati rivalutati sulla scorta di una perizia di stima redatta da una società di ingegneria su incarico di un istituto di credito. Per i beni strumentali i criteri adottati prendono spunto da valutazioni di beni analoghi effettuati da rivenditori degli stessi.

La legge consente tre modalità di rivalutazione con riguardo ai beni ammortizzabili:

- rivalutazione contestuale del costo storico del bene e del relativo fondo di ammortamento: si utilizza tale metodo in presenza di rivalutazione di tipo monetario. Esso consente la conclusione del processo di ammortamento nel termine originario, in quanto sia la durata che la misura del coefficiente di ammortamento restano invariati.
- rivalutazione del solo costo storico del bene: tale metodo si utilizza in presenza di rivalutazioni di tipo economico.
- riduzione totale o parziale del fondo di ammortamento: per tale strada si ottiene un accrescimento del valore contabile del bene senza variarne il costo.

Il metodo prescelto nella stima di rivalutazione dei beni è stato: rivalutazione del solo costo storico del bene.

Come è noto, l'articolo 110 del DL 104 del 14/08/2020 convertito con modificazioni nella Legge 126 del 13/10/2020, consente di optare sia per una rivalutazione ai fini civilistici, sia per una rivalutazione anche ai fini fiscali con il pagamento di una imposta sostitutiva del 3%. La norma quindi, funziona con un doppio binario, civilistico e fiscale, con il secondo subordinato al primo.

Nel caso di specie si procederà ad una rivalutazione ai soli fini civilistici per i terreni, e ad una rivalutazione civilistica e fiscale per gli altri beni dell'impresa.

Alla luce, delle scelte aziendali, ai soli fini civilistici si procede come segue:

Terreni oggetto di rivalutazione	Valore di mercato	Valore di bilancio	F.do Amm.to al 31.12.19	Valore contabile	Amm.to 2020	Importo rivalutazione
Terreni conto 06/05/005	€ 6.982.885,93	€ 3.074.000	-	€ 3.074.000	-	€ 3.908.885,93
Terreni conto 06/05/502	€ 3.308.874,80	€ 1.456.630	-	€ 1.456.630	-	€ 1.852.244,80
Terreni conto 06/05/504	€ 108.239,28	€ 47.649	-	€ 47.649	-	€ 60.590,28
Totale valore dei Terreni	€ 10.400.000,01	€ 4.578.279	-	€ 4.578.279	-	€ 5.821.721,01

L'importo della rivalutazione dei terreni pari ad euro 5.821.721,01 (euro cinquemilionioctocentotrentamilaquattrocentoventuno/01) ai soli fini civilistici, e quindi gratuita, determinerà, ai fini contabili un incremento del valore dei terreni secondo lo schema in tabella. La contropartita verrà appostata in un F.do di riserva del Patrimonio Netto.

Per quanto riguarda invece i beni di impresa per i quali si procede alla rivalutazione sia civilistica che fiscale, si veda il seguente dettaglio:

Fabbricati oggetto di rivalutazione	Valore di Mercato	Valore di Bilancio	F.do amm.to 31.12.19	Valore contabile	Amm.to 2020	Importo rivalutazione
Immobile Sarno conto 06/05/503	€ 20.604.310,51	€ 4.965.910,51	€ 1.311.448,99	€ 3.654.461,52	€ 148.977,32	€ 17.098.826,31
Totale	€ 20.604.310,51	€ 4.965.910,52	€ 1.311.448,99	€ 3.654.461,12	€ 148.977,32	€ 17.098.826,31

Fabbricati oggetto di rivalutazione	Valore di Mercato	Valore di Bilancio	F.do amm.to 31.12.19	Valore contabile	Amm.to 2020	Importo rivalutazione
Palestra polifunzionale conto 06/05/505	€ 1.326.000	€ 200.000	€ 57.000	€ 143.000	€ 6.000	€ 1.189.000
Totale	€ 1.326.000	€ 200.000	€ 57.000	€ 143.000	€ 6.000	€ 1.189.000

Impianti	Valore di Mercato	Valore di Bilancio	F.do amm.to 31.12.19	Valore contabile	Amm.to 2020	Importo rivalutazione
Impianto Fotov. conto 06/10/502	€ 330.000	€ 389.975	€ 366.026,58	€ 23.948,42	€ 23.948,42	€ 330.000
Totale	€ 330.000	€ 389.975	€ 366.026,58	€ 23.948,42	€ 23.948,42	€ 330.000

Attrezz. Sanitaria conto 06/15/501	Valore di Mercato	Valore di Bilancio	F.do amm.to 31.12.19	Valore contabile	Amm.to 2020	Importo rivalutazione
n. 10 letti altezza fissa 4 s	€ 4.707,94	€ 4.719,52	€ 3.539,63	€ 1.179,89	€ 471,25	€ 4.000,00
Attrezzature ex Elios	€ 27.500,00	€ 30.000,00	€ 19.500,00	€ 10.500,00	€ 3.000,00	€ 20.000,00
Carrelli termici gt 334	€ 5.148,18	€ 5.927,20	€ 5.186,30	€ 740,90	€ 592,72	€ 5.000,00
Ecografo completo	€ 50.937,50	€ 55.000,00	€ 17.187,50	€ 37.812,50	€ 6.875,00	€ 20.000,00
Andago v2	€ 51.861,87	€ 60.890,00	€ 11.416,88	€ 49.473,12	€ 7.611,25	€ 10.000,00
Lokomat pro v6 FD Kombi	€ 412.289,59	€ 454.239,40	€ 85.169,89	€ 369.069,51	€ 56.779,93	€ 100.000,01
Sistema RT 300 SLSA H	€ 40.456,25	€ 44.300,00	€ 8.306,25	€ 35.993,75	€ 5.537,50	€ 10.000,00
Totale	€ 592.901,33	€ 655.076,12	€ 150.306,45	€ 504.769,67	€ 80.868,35	€ 169.000,01

Attrezz. Generica conto 06/15/503	Valore di Mercato	Valore di Bilancio	F.do amm.to 31.12.19	Valore contabile	Amm.to 2020	Importo rivalutazione
Cucina Hilton	€ 59.817,50	€ 78.540,10	€ 49.087,57	€ 29.452,53	€ 19.635,03	€ 50.000,00
Attrezz. Cucina	€ 1.228,22	€ 1.825,80	€ 1.141,13	€ 684,67	€ 456,45	€ 1.000,00
Cella frigo + accessori	€ 1.806,49	€ 2.451,85	€ 1.532,40	€ 919,45	€ 612,96	€ 1.500,00
Cella frigo + accessori	€ 1.776,02	€ 2.208,30	€ 1.380,20	€ 828,10	€ 552,08	€ 1.500,00
Trita carne + passapurea	€ 1.429,37	€ 1.835,00	€ 1.146,88	€ 688,12	€ 458,75	€ 1.200,00
Impianto 1 Cucina Hilton	€ 7.775,00	€ 9.250,00	€ 4.625,00	€ 4.625,00	€ 1.850,00	€ 5.000,00
Impianto 2 cucina Hilton	€ 9.607,20	€ 12.024,00	€ 6.012,00	€ 6.012,00	€ 2.404,80	€ 6.000,00
Totale	€ 83.439,80	€ 108.135,05	€ 64.925,18	€ 43.209,87	€ 25.970,06	€ 66.200,00

Il totale della rivalutazione sia civilistica che fiscale per i beni immateriali e materiali ammortizzabili ammonta ad euro 29.810.526,31 (euro ventinovemilionioctocentodiecimilacinquecentoventisei/31) per una imposta sostitutiva pari ad euro 894.315,73, arrotondato ad euro 894.316,00 (euro ottocentonovantaquattromilatrecentosedici/00) da versarsi in tre rate annuali con decorrenza dal 30.06.2021 come segue: euro 298.105,34 entro il 30.06.2021

euro 298.105,33 oltre interessi come per legge entro il 30.06.2022;

euro 298.105,33 oltre interessi come per legge entro il 30.06.2023;

Dal punto di vista contabile, l'incremento dell'attivo patrimoniale rilevato sui beni oggetto di rivalutazione verrà appostato in contropartita in un apposito fondo del patrimonio netto in sospensione di imposta. L'imposta sostitutiva andrà imputata direttamente in diminuzione del suddetto fondo di riserva.

Contributi in conto capitale

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2020 la società ha presentato istanza per l'ottenimento di un credito di imposta ai sensi della L. 208/2015, per alcuni investimenti realizzati nel corso dell'esercizio. L'istanza è stata accolta in data 19.02.2021 ed è stato concesso un credito di imposta di euro 232.599,00 che sarà iscritto nel bilancio dell'esercizio 2021. Il credito di imposta sarà contabilizzato con il sistema dei risconti passivi. Non ci sono limitazioni all'utilizzo dei beni oggetto di agevolazione. Qualora dovessero essere venduti e/o alienati prima del termine previsto dalla legge, il credito di imposta dovrà essere riparametrato al periodo di effettivo utilizzo dei beni.

Operazioni di locazione finanziaria

La società ha in essere n. 9 contratti di locazione finanziaria per i principali dei quali, ai sensi dell'articolo 2427, primo comma, n. 22, C.c. si forniscono le seguenti informazioni:

	Dati
Ente erogatore	ALBA LEASING SPA
Contratto di leasing n.	01088820/001
Data contratto	27/10/2016
Bene utilizzato	IMMOBILE COMMERCIALE
Data versamento Maxicanone	27/10/2016
Importo maxicanone	646.920,00
N° rate complessive (escluso l'eventuale maxicanone)	143
Durata contratto in mesi	144
Periodicità del canone (Vale 1=mensile,2=bimest.,3,4,6,12)	1
Canoni Anticipati/posticipati 2)Ant./1)Post.	1
Importo rata (netto Iva)	18.286,50
Data di entrata in funzione del bene	30/09/2020
Scadenza 1° canone ordinario	30/09/2020
Data riscatto del bene	31/08/2032
Importo richiesto per il riscatto	3.234,60
Costo sostenuto dal concedente (netto Iva)	3.234.600,00

	Dati
Ente erogatore	MPS LEASING SPA
Contratto di leasing n.	01474712/001
Data contratto	27/12/2018
Bene utilizzato	IMMOBILE USO UFFICIO
Data versamento Maxicanone	27/12/2018
Importo maxicanone	1.341.660,00
N° rate complessive (escluso l'eventuale maxicanone)	143
Durata contratto in mesi	144
Periodicità del canone (Vale 1=mensile,2=bimest.,3,4,6,12)	1
Canoni Anticipati/posticipati 2)Ant./1)Post.	2

Importo rata (netto Iva)	21.460,65
Data di entrata in funzione del bene	27/12/2018
Scadenza 1° canone ordinario	27/01/2019
Data riscatto del bene	27/12/2032
Importo richiesto per il riscatto	894.440,00
Costo sostenuto dal concedente (netto Iva)	4.472.000,00

	Dati
Ente erogatore	BCC LEASE
Contratto di leasing n.	200D97/300
Data contratto	08/04/2019
Bene utilizzato	GRUPPO ELETTROGENO
Data versamento Maxicanone	08/04/2019
Importo maxicanone	1.565,00
N° rate complessive (escluso l'eventuale maxicanone)	41
Durata contratto in mesi	42
Periodicità del canone (Vale 1=mensile,2=bimest.,3,4,6,12)	1
Canoni Anticipati/posticipati 2)Ant./1)Post.	1
Importo rata (netto Iva)	403,50
Data di entrata in funzione del bene	08/04/2019
Scadenza 1° canone ordinario	06/06/2019
Data riscatto del bene	06/11/2022
Importo richiesto per il riscatto	156,50
Costo sostenuto dal concedente (netto Iva)	15.650,00

	Dati
Ente erogatore	MERCEDE BFIS SPA
Contratto di leasing n.	2544383
Data contratto	10/12/2019
Bene utilizzato	AUTOMEZZO TRASPORTO DISABILI
Data versamento Maxicanone	10/12/2019
Importo maxicanone	19.000,00
N° rate complessive (escluso l'eventuale maxicanone)	59
Durata contratto in mesi	60
Periodicità del canone (Vale 1=mensile,2=bimest.,3,4,6,12)	1
Canoni Anticipati/posticipati 2)Ant./1)Post.	2
Importo rata (netto Iva)	1.226,87
Data di entrata in funzione del bene	10/12/2019
Scadenza 1° canone ordinario	10/01/2020
Data riscatto del bene	10/12/2024
Importo richiesto per il riscatto	14.250,00
Costo sostenuto dal concedente (netto Iva)	95.000,00

	Dati
Ente erogatore	BIELLA LEASING
Contratto di leasing n.	3076896

Data contratto	07/06/2017
Bene utilizzato	MASERATI LEVANTE
Data versamento Maxicanone	12/06/2017
Importo maxicanone	24.590,14
N° rate complessive (escluso l'eventuale maxicanone)	59
Durata contratto in mesi	60
Periodicità del canone (Vale 1=mensile,2=bimest.,3,4,6,12)	1
Canoni Anticipati/posticipati 2)Ant./1)Post.	2
Importo rata (netto Iva)	761,90
Data di entrata in funzione del bene	07/06/2017
Scadenza 1° canone ordinario	01/07/2017
Data riscatto del bene	12/06/2022
Importo richiesto per il riscatto	8.196,69
Costo sostenuto dal concedente (netto Iva)	73.921,97

	Dati
Ente erogatore	BANCA PSA
Contratto di leasing n.	7405080741
Data contratto	08/09/2016
Bene utilizzato	PEUGEOT NUOVO BOXER
Data versamento Maxicanone	07/09/2016
Importo maxicanone	325,05
N° rate complessive (escluso l'eventuale maxicanone)	59
Durata contratto in mesi	60
Periodicità del canone (Vale 1=mensile,2=bimest.,3,4,6,12)	1
Canoni Anticipati/posticipati 2)Ant./1)Post.	2
Importo rata (netto Iva)	325,05
Data di entrata in funzione del bene	08/09/2016
Scadenza 1° canone ordinario	15/10/2016
Data riscatto del bene	07/09/2021
Importo richiesto per il riscatto	4.508,21
Costo sostenuto dal concedente (netto Iva)	22.020,23

	Dati
Ente erogatore	BANCA PSA ITALIA
Contratto di leasing n.	7405080751
Data contratto	08/09/2016
Bene utilizzato	PEUGEOT 208 MIX
Data versamento Maxicanone	07/09/2016
Importo maxicanone	287,01
N° rate complessive (escluso l'eventuale maxicanone)	59
Durata contratto in mesi	60
Periodicità del canone (Vale 1=mensile,2=bimest.,3,4,6,12)	1
Canoni Anticipati/posticipati 2)Ant./1)Post.	2
Importo rata (netto Iva)	287,01
Data di entrata in funzione del bene	08/09/2016

	Dati
Scadenza 1° canone ordinario	15/10/2016
Data riscatto del bene	07/09/2021
Importo richiesto per il riscatto	2.262,30
Costo sostenuto dal concedente (netto Iva)	10.990,73

	Dati
Ente erogatore	UNICREDIT LEASING
Contratto di leasing n.	L11379128
Data contratto	25/06/2013
Bene utilizzato	2 MACCHINE COGENERAZIONE + ACCESSORI
Data versamento Maxicanone	25/06/2013
Importo maxicanone	97.950,00
N° rate complessive (escluso l'eventuale maxicanone)	83
Durata contratto in mesi	84
Periodicità del canone (Vale 1=mensile,2=bimest.,3,4,6,12)	1
Canoni Anticipati/posticipati 2)Ant./1)Post.	2
Importo rata (netto Iva)	3.473,74
Data di entrata in funzione del bene	01/07/2013
Scadenza 1° canone ordinario	01/07/2013
Data riscatto del bene	28/06/2020
Importo richiesto per il riscatto	3.265,00
Costo sostenuto dal concedente (netto Iva)	326.500,00
	Dati
Ente erogatore	BPER SARDALEASING
Contratto di leasing n.	S2/181957
Data contratto	31/01/2020
Bene utilizzato	SISTEMA ARMEO
Data versamento Maxicanone	05/05/2020
Importo maxicanone	18.920,00
N° rate complessive (escluso l'eventuale maxicanone)	59
Durata contratto in mesi	60
Periodicità del canone (Vale 1=mensile,2=bimest.,3,4,6,12)	1
Canoni Anticipati/posticipati 2)Ant./1)Post.	2
Importo rata (netto Iva)	3.129,00
Data di entrata in funzione del bene	01/06/2020
Scadenza 1° canone ordinario	01/06/2020
Data riscatto del bene	31/05/2025
Importo richiesto per il riscatto	1.892,00
Costo sostenuto dal concedente (netto Iva)	189.200,00

	Importo
Ammontare complessivo dei beni in locazione finanziaria al termine dell'esercizio	7.518.837

	Importo
Ammortamenti che sarebbero stati di competenza dell'esercizio	324.880
Rettifiche e riprese di valore che sarebbero state di competenza dell'esercizio	(1.672.021)
Valore attuale delle rate di canone non scadute al termine dell'esercizio	5.633.065
Oneri finanziari di competenza dell'esercizio sulla base del tasso d'interesse effettivo	111.091

Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
3.299.300	2.849.300	450.000

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

	Partecipazioni in imprese controllate	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio		
Costo	2.849.300	2.849.300
Valore di bilancio	2.849.300	2.849.300
Variazioni nell'esercizio		
Incrementi per acquisizioni	450.000	450.000
Totale variazioni	450.000	450.000
Valore di fine esercizio		
Costo	3.299.300	3.299.300
Valore di bilancio	3.299.300	3.299.300

Partecipazioni

Le partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni rappresentano un investimento duraturo e strategico da parte della società.

Le partecipazioni in imprese controllate o collegate sono valutate, nel rispetto del principio della continuità dei criteri di valutazione,

- al costo di acquisto o di sottoscrizione

Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese controllate

Denominazione	Città, se in Italia, o Stato estero	Codice fiscale (per imprese italiane)	Capitale in euro	Utile (Perdita) ultimo esercizio in euro	Patrimonio netto in euro	Quota posseduta in euro	Quota posseduta in %	Valore a bilancio o corrispondente credito
ANIMA ENERGY S. R.L.	SARNO (SA)	05341080652	10.000	123	10.156	5.000	50,00%	10.000
VIRTUS ARECHI SALERNO S.S.D. A R.L.	SALERNO	00527820476	49.500	-	109.020	39.300	79,39%	489.300
SIR S.R.L.	SARNO (SA)	03586840658	52.000	(18.490)	483.850	36.400	70,00%	2.800.000
Totale								3.299.300

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2020 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Attivo circolante

Rimanenze

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni

Nessun valore.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
6.097.260	4.403.930	1.693.330

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	2.458.655	883.986	3.342.641	3.342.641	-
Crediti verso imprese controllate iscritte nell'attivo circolante	1.088.582	(174.987)	913.595	913.595	-
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	-	100.000	100.000	-	100.000
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	232.134	370.785	602.919	602.919	-
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	29.661	-	29.661		
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	594.898	513.546	1.108.444	1.108.444	-
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	4.403.930	1.693.330	6.097.260	5.967.599	100.000

La società si è avvalsa della facoltà di non utilizzare il criterio del costo ammortizzato e/o di non attualizzare i crediti in quanto gli effetti sono stati ritenuti irrilevanti.

I crediti sono quindi valutati al valore di presumibile realizzo.

Alla voce "Crediti verso impresa Controllante" è iscritto il credito per un importo concesso a titolo di finanziamento di euro 100.000;

I crediti di ammontare rilevante al 31/12/2020 sono così costituiti:

Descrizione	Importo
Crediti verso clienti	3.342.641
Crediti verso società controllate	913.595
Credito vs Erario per IVA	367.637

I crediti verso altri, al 31/12/2020, pari a Euro 1.087.741 sono così costituiti:

Descrizione	Importo
Crediti per caparra confirmatoria	394.099
Crediti vs Fallimento Siria	120.026
Crediti di imposta L. 208/2015 e "formazione 4.0"	134.963
Crediti vs INPS c/Tesoreria	287.906
Credito vs INPS per CIGD	150.747

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2020 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	3.342.641	3.342.641
Crediti verso controllate iscritti nell'attivo circolante	913.595	913.595
Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	100.000	100.000
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	602.919	602.919
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	29.661	29.661
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	1.108.444	1.108.444
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	6.097.260	6.097.260

L'adeguamento del valore nominale dei crediti è stato ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti che ha subito, nel corso dell'esercizio, le seguenti movimentazioni:

Descrizione	F.do svalutazione ex art. 2426 Codice civile	F.do svalutazione ex art. 106 D.P.R. 917/1986	Totale
Saldo al 31/12/2019		163.945	163.945
Utilizzo nell'esercizio			
Accantonamento esercizio			
Saldo al 31/12/2020		163.945	163.945

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
5.165	5.165	

I titoli risultano iscritti al costo di acquisto.

Dettagli sulle partecipazioni iscritte nell'attivo circolante in imprese controllate

Si forniscono le seguenti informazioni relative alle partecipazioni possedute direttamente o indirettamente per le imprese controllate, collegate (articolo 2427, primo comma, n.5, C.c.).

Imprese controllate

Dettagli sulle partecipazioni iscritte nell'attivo circolante in imprese collegate

Imprese collegate

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
1.455.815	2.739.468	(1.283.653)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	2.731.367	(1.288.295)	1.443.072
Denaro e altri valori in cassa	8.101	4.642	12.743
Totale disponibilità liquide	2.739.468	(1.283.653)	1.455.815

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
2.103.102	2.181.934	(78.832)

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

Anche per tali poste, i criteri adottati nella valutazione e nella conversione dei valori espressi in moneta estera sono riportati nella prima parte della presente nota integrativa.

Non sussistono, al 31/12/2020, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	2.181.934	(78.832)	2.103.102
Totale ratei e risconti attivi	2.181.934	(78.832)	2.103.102

La composizione della voce è così dettagliata (articolo 2427, primo comma, n. 7, C.c.).

Descrizione	Importo
MAXICANONE ALBALEASING IMMOBILE CAVA DE'TIRRENI	640.670
RISCONTI IMMOBILE MPS LEASING & FACTORING	1.266.332
RISCONTO IMPOSTA DI REGISTRO SU LEASING IMMOBILE CAVA DE' T.	196.100
	2.103.102

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

(Rif. art. 2427, primo comma, nn. 4, 7 e 7-bis, C.c.)

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
45.082.434	9.374.522	35.707.912

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Incrementi		
Capitale	3.200.000	-	-		3.200.000
Riserve di rivalutazione	29.420	10.628.775	24.109.157		34.767.352
Riserva legale	196.728	-	53.753		250.481
Altre riserve					
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	2.335.100	-	-		2.335.100
Riserva avanzo di fusione	-	-	45.709		45.709
Varie altre riserve	(2)	3	-		1
Totale altre riserve	2.335.098	3	45.709		2.380.810
Utili (perdite) portati a nuovo	2.538.216	-	871.106		3.409.322
Utile (perdita) dell'esercizio	1.075.060	(763)	172	1.074.469	1.074.469
Totale patrimonio netto	9.374.522	10.628.015	25.079.897	1.074.469	45.082.434

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	1
Totale	1

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti (articolo 2427, primo comma, n. 7-bis, C.c.)

	Importo	Possibilità di utilizzazione
Capitale	3.200.000	B
Riserva da soprapprezzo delle azioni	-	A,B,C,D
Riserve di rivalutazione	34.767.352	A,B
Riserva legale	250.481	A,B

Riserve statutarie	-	A,B,C,D
Altre riserve		
Riserva straordinaria	-	A,B,C,D
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	-	A,B,C,D
Riserva azioni o quote della società controllante	-	A,B,C,D
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	-	A,B,C,D
Versamenti in conto aumento di capitale	-	A,B,C,D
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	2.335.100	A,B,C,D
Versamenti in conto capitale	-	A,B,C,D
Versamenti a copertura perdite	-	A,B,C,D
Riserva da riduzione capitale sociale	-	A,B,C,D
Riserva avanzo di fusione	45.709	A,B,C,D
Riserva per utili su cambi non realizzati	-	A,B,C,D
Riserva da conguaglio utili in corso	-	A,B,C,D
Varie altre riserve	1	
Totale altre riserve	2.380.810	
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	-	A,B,C,D
Utili portati a nuovo	3.409.322	A,B,C,D
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	-	A,B,C,D
Totale	44.007.965	

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

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo	Possibilità di utilizzazioni
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	1	A,B,C,D
	-	A,B,C,D
Totale	1	

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

Formazione ed utilizzo delle voci del patrimonio netto

Come previsto dall'art. 2427, comma 1, numero 4) del codice civile si forniscono le seguenti informazioni:

	Capitale sociale	Riserva legale	Riserva...	Risultato d'esercizio	Totale
All'inizio dell'esercizio precedente	3.200.000	152.627	4.254.814	882.024	8.489.465
Destinazione del risultato dell'esercizio					
attribuzione dividendi			190.000		190.000
altre destinazioni			(3)	241.565	241.562
Altre variazioni					
incrementi		44.101	837.923		882.024
decrementi				48.529	48.529
riclassifiche					
Risultato dell'esercizio precedente				1.075.060	
Alla chiusura dell'esercizio precedente	3.200.000	196.728	4.902.734	1.075.060	9.374.522
Destinazione del risultato dell'esercizio					
attribuzione dividendi					
altre destinazioni			10.628.778	(763)	10.628.015
Altre variazioni					
incrementi		53.753	25.025.972	172	25.079.897
decrementi					
riclassifiche					
Risultato dell'esercizio corrente				1.074.469	
Alla chiusura dell'esercizio corrente	3.200.000	250.481	40.557.484	1.074.469	45.082.434

Nel patrimonio netto, sono presenti Riserve o altri fondi che in caso di distribuzione concorrono a formare il reddito imponibile della società, indipendentemente dal periodo di formazione.

Riserve	Valore
Riserva di Rivalutazione art. 110 ex DL 104/2020	28.916.210
	28.916.210

Non ci sono Riserve o altri fondi che in caso di distribuzione non concorrono a formare il reddito imponibile dei soci indipendentemente dal periodo di formazione.

Fondi per rischi e oneri

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
299.773	269.773	30.000

	Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	269.773	269.773

	Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili	Totale fondi per rischi e oneri
Variazioni nell'esercizio		
Accantonamento nell'esercizio	30.000	30.000
Totale variazioni	30.000	30.000
Valore di fine esercizio	299.773	299.773

Gli incrementi sono relativi ad accantonamenti dell'esercizio. I decrementi sono relativi a utilizzi dell'esercizio.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
2.341.943	2.249.071	92.872

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	2.249.071
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	285.226
Utilizzo nell'esercizio	192.354
Totale variazioni	92.872
Valore di fine esercizio	2.341.943

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate fino al 31 dicembre 2006 a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Il fondo ricomprende le indennità maturate a partire dal 1° gennaio 2007, destinate a forme pensionistiche complementari ai sensi del D. Lgs. n. 252 del 5 dicembre 2005 (ovvero trasferite alla tesoreria dell'INPS).

Debiti

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
14.973.104	13.476.292	1.496.812

Variazioni e scadenza dei debiti

La scadenza dei debiti è così suddivisa (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Debiti verso soci per finanziamenti	128.960	(128.960)	-	-	-	-
Debiti verso banche	8.873.757	548.032	9.421.789	1.835.659	7.586.130	1.422.833
Debiti verso altri finanziatori	480.000	(480.000)	-	-	-	-
Acconti	17.100	-	17.100	17.100	-	-
Debiti verso fornitori	1.777.251	566.561	2.343.812	2.343.812	-	-
Debiti tributari	1.344.376	776.234	2.120.610	987.962	1.132.648	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	152.650	(56.773)	95.877	95.877	-	-
Altri debiti	702.198	271.718	973.916	826.683	147.233	-
Totale debiti	13.476.292	1.496.812	14.973.104	6.107.093	8.866.011	1.422.833

I debiti più rilevanti al 31/12/2020 risultano così costituiti:

Descrizione	Importo
Debito verso Erario per imposta da rivalutazione	894.316
Debiti verso fornitori	2.343.812

Il saldo del debito verso banche al 31/12/2020, pari a Euro 9.421.788, comprensivo dei mutui passivi, esprime l'effettivo debito per capitale, interessi ed oneri accessori maturati ed esigibili.

La voce "Acconti" accoglie gli anticipi ricevuti dai clienti relativi a forniture di beni e servizi non ancora effettuate; tale voce è comprensiva degli acconti con o senza funzione di caparra, per operazioni di cessione di immobilizzazioni materiali, immateriali e finanziarie.

La società si è avvalsa della facoltà di non utilizzare il criterio del costo ammortizzato e/o di non attualizzare i debiti in quanto gli effetti sarebbero stati irrilevanti.

I debiti sono quindi iscritti al valore nominale.

La voce "Debiti tributari" accoglie solo le passività per imposte certe e determinate, essendo le passività per imposte probabili o incerte nell'ammontare o nella data di sopravvenienza, ovvero per imposte differite, iscritte nella voce B.2 del passivo (Fondo imposte).

Nella voce debiti tributari sono iscritti debiti per imposta IRES pari a Euro 194.008. Inoltre, sono iscritti debiti per imposta IRAP pari a Euro 174.348.

Le principali variazioni nella consistenza della voce "Debiti tributari" sono dovute all'iscrizione dell'imposta di rivalutazione determinata ai sensi dell'art. 110 comma 4 del DL 104/2020.

Suddivisione dei debiti per area geografica

La ripartizione dei Debiti al 31/12/2020 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso banche	9.421.789	9.421.789
Acconti	17.100	17.100
Debiti verso fornitori	2.343.812	2.343.812
Debiti tributari	2.120.610	2.120.610
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	95.877	95.877
Altri debiti	973.916	973.916
Debiti	14.973.104	14.973.104

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

I seguenti debiti sono assistiti da garanzia reale su beni sociali (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.):
Mutuo MPS Capital Service per residui euro 162.923.

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso banche	9.421.789	9.421.789
Acconti	17.100	17.100
Debiti verso fornitori	2.343.812	2.343.812
Debiti tributari	2.120.610	2.120.610
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	95.877	95.877
Altri debiti	973.916	973.916
Totale debiti	14.973.104	14.973.104

Le garanzie sono le seguenti: ipoteca di primo grado sull'immobile di proprietà sito in Sarno alla Via Beveraturo snc.

Finanziamenti effettuati da soci della società

Alla data di chiusura dell'esercizio non figurano "Debiti verso soci per finanziamenti" (articolo 2427, primo comma, n. 19-bis, C.c.)

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
1.805.522	1.768.735	36.787

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	-	199.208	199.208
Risconti passivi	1.768.735	(162.422)	1.606.313
Totale ratei e risconti passivi	1.768.735	36.787	1.805.522

La composizione della voce è così dettagliata (articolo 2427, primo comma, n. 7, C.c.).

Descrizione	Importo
Risconti passivi da credito d'imposta formazione 4.0	42.800
Risconti passivi credito d'imposta L. 208/2015	123.244
Risconti passivi ricavi VS ASL	1.136.994
Ratei passivi	199.208
altri risconti passivi	303.276
	1.805.522

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale.

I criteri adottati nella valutazione e nella conversione dei valori espressi in moneta estera per tali poste sono riportati nella prima parte della presente nota integrativa.

Non sussistono, al 31/12/2020, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
12.042.726	13.022.448	(979.722)

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	11.819.223	12.656.115	(836.892)
Variazioni rimanenze prodotti			
Variazioni lavori in corso su ordinazione			
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni			
Altri ricavi e proventi	223.503	366.333	(142.830)
Totale	12.042.726	13.022.448	(979.722)

La variazione è strettamente correlata a quanto esposto nella Relazione sulla gestione. I ricavi delle vendite e delle prestazioni vengono così ripartiti:

DETTAGLIO RICAVI	
RICAVI L.R. 11/84	€ 8.807.833
RICAVI CON FATTURE	€ 783
CORRISPETTIVI DA TICKET	€ 34.362
CORRISPETTIVI FATTURE	€ 248.573
RICAVI DA FKT SARNO	€ 302.870
RICAVI DA DISTRIBUTORI AUTOMATICI	€ 38.936
RICAVI DA PROD.NE DI ENERGIA	€ 59.421
ALTRI RICAVI DA PRESTAZ. IN CONVENZIONE	€ 220.848
RICAVI DA FKT NOCERA INFERIORE	€ 825.019
RICAVI DA RSA SIANO	€ 1.108.089

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

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Prestazioni di servizi	11.633.326
Altre	185.897
Totale	11.819.223

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	11.819.223
Totale	11.819.223

La società non ha iscritto ricavi di entità o incidenza eccezionale pari a Euro { }. Per maggior dettaglio si rinvia alla specifica tabella riportata nel prosieguo della presente nota integrativa.

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
10.092.265	11.738.361	(1.646.096)

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	613.877	632.455	(18.578)
Servizi	2.735.121	3.166.516	(431.395)
Godimento di beni di terzi	642.909	626.476	16.433
Salari e stipendi	3.775.180	3.730.077	45.103
Oneri sociali	702.297	842.387	(140.090)
Trattamento di fine rapporto	285.226	397.787	(112.561)
Trattamento quiescenza e simili			
Altri costi del personale	4.000	2.559	1.441
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	109.197	103.390	5.807
Ammortamento immobilizzazioni materiali	529.030	564.433	(35.403)
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
Svalutazioni crediti attivo circolante			
Variazione rimanenze materie prime			
Accantonamento per rischi			
Altri accantonamenti			
Oneri diversi di gestione	695.428	1.672.281	(976.853)
Totale	10.092.265	11.738.361	(1.646.096)

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

Sono strettamente correlati a quanto esposto nella parte della Relazione sulla gestione e all'andamento del punto A (Valore della produzione) del Conto economico.

Costi per il personale

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

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

Per quanto concerne gli ammortamenti si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespite e del suo sfruttamento nella fase produttiva.

Oneri diversi di gestione

La società non ha iscritto costi di entità o incidenza eccezionale.

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
(431.730)	102.959	(534.689)

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Da partecipazione			
Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nell'attivo circolante			
Proventi diversi dai precedenti	173	436.951	(436.778)
(Interessi e altri oneri finanziari)	(431.903)	(333.992)	(97.911)
Utili (perdite) su cambi			
Totale	(431.730)	102.959	(534.689)

Composizione dei proventi da partecipazione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 11, C.c.)

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre
Altri proventi da partecipazione diversi dai dividendi					
Dividendi					

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 12, C.c.)

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	263.927
Altri	167.976
Totale	431.903

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi su obbligazioni						
Interessi bancari					20.738	20.738
Interessi fornitori						
Interessi medio credito					243.189	243.189
Sconti o oneri finanziari						
Interessi su finanziamenti					167.976	167.976
Ammortamento disaggio di emissione obbligazioni						
Altri oneri su operazioni finanziarie						
Accantonamento al fondo rischi su cambi						
Arrotondamento						
Totale					431.903	431.903

Altri proventi finanziari

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi su obbligazioni						

Interessi su titoli						
Interessi bancari e postali					173	173
Interessi su finanziamenti						
Interessi su crediti commerciali						
Altri proventi						
Arrotondamento						
Totale					173	173

Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni

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

Ricavi di entità o incidenza eccezionale
(Rif. art. 2427, primo comma, n. 13, C.c.)

Elementi di costo di entità o incidenza eccezionale
(Rif. art. 2427, primo comma, n. 13, C.c.)

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

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
444.262	311.986	132.276

Imposte	Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
Imposte correnti:	313.706	311.986	1.720
IRES	194.008	180.480	13.528

Imposte	Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
IRAP	119.698	131.506	(11.808)
Imposte sostitutive			
Imposte relative a esercizi precedenti	130.556		130.556
Imposte differite (anticipate)			
IRES			
IRAP			
Proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale			
Totale	444.262	311.986	132.276

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio. Di seguito si riporta il prospetto di riconciliazione contabile tra reddito civilistico e reddito fiscale.

	IRES	IRAP
REDDITO CIVILISTICO	1.074.469,13 €	1.074.469,13 €
VARIAZIONI IN AUMENTO		
IMPOSTE DIRETTE ESERCIZI PRECEDENTI	130.556,00 €	130.556,00 €
ONERI FINANZIARI	15.291,35 €	431.902,61 €
SANZIONI PECUNIARIE	40.519,66 €	40.519,66 €
SOPRAVV. PASSIVA INDEDUCIBILE	18.721,55 €	18.721,55 €
MULTE E AMMENDE	2.621,30 €	2.621,30 €
IMU	98.798,00 €	98.798,00 €
NOLEGGIO INDEDUCIBILE	126,88 €	126,88 €
COMPENSO AMMINISTRATORE		30.000,00 €
ONERI INPS AMMINISTRATORE		6.849,00 €
INDENNITA' TFM AMM.RE		30.000,00 €
SPESE RAPP.ZA NON INERENTI	5.808,69 €	
SPESE TELEFONICHE	1.280,85 €	
PUBBLICITA'	- €	
ALTRI ACQUISTI INDEDUCIBILI	25.042,76 €	25.042,76 €
COSTO DEL PERSONALE		4.766.703,78 €
IRES	194.008,00 €	194.008,00 €
IRAP	119.698,00 €	119.698,00 €
VARIAZIONI IN DIMINUZIONE		
CREDITO IMPOSTA 4.0	- 42.038,17 €	- 42.038,17 €
CONTRIBUTO COVID MARZO 2020 SSR	- 339.530,52 €	- 339.530,52 €
IMU DETRAIBILE	- 59.278,80 €	
DEDUZIONE IRAP 10%	- 13.011,00 €	
DEDUZIONE IRAP COSTO DEL LAVORO	- 44.964,00 €	
QUOTE AMM.TO L. 208/2015 (2016)	- 24.756,75 €	
QUOTE AMM.TO L. 208/2015 (2017)	- 3.100,65 €	
IPER-AMM.TO L. 208/2015 (2017)	- 101.250,00 €	
SOPRAVV. ATTIVA CREDITO L.388/2000	- 212.099,94 €	- 212.099,94 €
SOPRAVV. ORD. ATTIVA NON TASSABILE	- 78.547,03 €	- 78.547,03 €
SOPRAVV. ORDINARIE ATTIVE		- 27.387,50 €
INAIL DEDUCIBILE		- 23.238,61 €
DEDUZIONE IS 2 COLONNA 2		- 1.347.320,12 €

	IRES	IRAP
DEDUZIONE IS 3 COLONNA 2		- 556.835,31 €
DEDUZIONE IS 4 COLONNA 3		- 1.016.040,41 €
DEDUZIONE IS 6 COLONNA 2		- 163.431,68 €
DEDUZIONE IS 7 COLONNA 3		- 755.138,93 €
TOTALE REDDITO FISCALE	808.365,31 €	2.408.408,45 €
IMPOSTA DA PAGARE	194.008 €	119.698 €

Informativa sulle perdite fiscali

	Esercizio corrente	Esercizio precedente
	Aliquota fiscale	Aliquota fiscale
Perdite fiscali a nuovo recuperabili con ragionevole certezza	24,00%	24,00%

Nota integrativa, altre informazioni

Dati sull'occupazione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 15, C.c.)

L'organico medio aziendale, ripartito per categoria, ha subito, rispetto al precedente esercizio, le seguenti variazioni.

Organico	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Dirigenti			
Quadri	5	6	(1)
Impiegati	112	112	
Operai	12	9	3
Altri	38	47	(9)
Totale	167	174	(7)

Il contratto nazionale di lavoro applicato è quello del settore sanitario ANASTE.

	Numero medio
Quadri	5
Impiegati	112
Operai	12
Altri dipendenti	38
Totale Dipendenti	167

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

	Amministratori	Sindaci
Compensi	66.849	4.680

Compensi al revisore legale o società di revisione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 16-bis, C.c.)

Ai sensi di legge si evidenzia che il compenso per la revisione legale è compreso nel compenso erogato al Sindaco Unico che svolge anche attività di revisione legale.

Categorie di azioni emesse dalla società

Il capitale sociale è così composto (articolo 2427, primo comma, nn. 17 e 18, C.c.).

Azioni/Quote	Numero	Valore nominale in Euro
Quote	3.200.000	3.200.000
Totale	3.200.000	3.200.000

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

Informazioni relative al fair value degli strumenti finanziari derivati

(Rif. art. 2427-bis, primo comma, n. 1, C.c.)

La società non ha strumenti finanziari derivati.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Non ci sono impegni, garanzie e/o passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-bis, C.c.)

Le operazioni rilevanti con parti correlate realizzate dalla società, aventi natura commerciale sono state concluse a condizioni normali di mercato. Le operazioni si sono svolte con la società controllata SIR SRL, operante nel settore edile delle costruzioni, che ha assunto l'appalto per i lavori di ristrutturazione di un immobile sito in Comune di Cava de' Tirreni da adibire ad RSA. L'importo delle operazioni effettuate con la società controllata nel corso del 2020 risultano essere pari ad euro 1.530.073. Il completamento dei lavori dovrebbe esserci nel corso del 2021, e consentirà l'entrata in funzione della nuova struttura, la cui destinazione in un primo momento sarebbe dovuta essere di puro investimento immobiliare, e che successivamente si è trasformato in un investimento destinato all'attività caratteristica dell'azienda.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-ter, C.c.)

La società non ha in essere accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale.

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

In questo paragrafo vengono illustrati gli accadimenti straordinari che hanno in qualche modo potuto avere, effetti patrimoniali, finanziari ed economici rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio. (art. 2427, 22 quater). }

L'emergenza sanitaria derivante dalla diffusione del virus "Covid-19", dichiarata pandemia mondiale l'11 marzo scorso dall'OMS, in Italia come nel resto del mondo ha avuto ed avrà notevoli conseguenze anche a livello economico. Si ritiene di conseguenza opportuno fornire una adeguata informativa in relazione agli effetti patrimoniali economici e finanziari che la stessa potrà avere sull'andamento della nostra società.

Nello specifico, la nostra società, svolgendo l'attività in ambito sanitario, è rientrata tra quelle per le quali è stata disposta la temporanea sospensione delle attività anche se non totalmente. Durante il periodo di sospensione l'azienda non ha attivato gli ammortizzatori sociali della CIG, tenuto conto che la Regione Campania proprio per evitare il ricorso alla CIG ha erogato dei contributi a fondo perduto sostitutivi del fatturato. L'attività a partire dal 04.05.2020 è ripresa normalmente seppur con le limitazioni imposte dal Governo e finalizzate a ridurre la diffusione del virus COVID-19. A tal proposito si segnala che nel corso dell'anno l'azienda si è dotata di tutti gli strumenti necessari a monitorare la diffusione del virus, acquistando ingenti quantità di dispositivi di protezione individuale.

Tra le varie misure di sostegno alle imprese previste dai decreti legge emanati dal Governo, si è usufruito della moratoria dei finanziamenti e dei leasing, al fine di tutelare il proprio valore economico/patrimoniale e al fine di fronteggiare possibili effetti negativi che si sarebbero potuti verificare. Va sottolineato che non sono state rinviate le scadenze delle imposte, delle ritenute e dei contributi. Si è in ultimo fatto ricorso a nuove linee di credito agevolate sempre per mantenere un adeguato livello di liquidità e completare senza affanni gli investimenti iniziati prima dello scoppio della pandemia.

Per completezza, va detto che sia sull'esercizio appena trascorso che su quello in corso, non si sono verificati particolari problemi tali da allarmare il management aziendale.

Non c'è stata alcuna deroga all'applicazione dei principi contabili di redazione del bilancio.

Si segnala che, dall'osservazione dei dati relativi ai primi mesi dell'esercizio in corso, non emergono riduzioni di fatturato, ma al contrario l'andamento aziendale è in ascesa.

Tutto il personale delle strutture gestite è stato sottoposto a vaccinazione, e comunque a monitoraggi continui attraverso la sottoposizione a tamponi periodici. Non emergono al momento rischi in ordine a temporanee chiusure e o sospensioni delle nostre attività.

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

Ai sensi di legge si evidenziano le informazioni di cui all'articolo 2427, primo comma, n. 22 quinquies e sexies), C.c.. Non si forniscono informazioni, in quanto ancora per quest'esercizio non si è tenuti alla redazione del bilancio consolidato.

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

Non ci sono strumenti finanziari.

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

XENIA HOLDING S.R.L. C.F. 05855370655

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	
B) Immobilizzazioni	2.160.000	-
Totale attivo	2.160.000	-
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	2.000.000	-
Riserve	160.000	-
Utile (perdita) dell'esercizio	(1.676)	-
D) Debiti	1.676	-
Totale passivo	2.160.000	-

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
B) Costi della produzione	1.676	-
Utile (perdita) dell'esercizio	(1.676)	-

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

Nessuna informazione

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

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

Risultato d'esercizio al 31/12/2020	Euro	1.074.469
5% a riserva legale	Euro	53.723
a riserva straordinaria	Euro	
a dividendo	Euro	1.020.746

La presente nota integrativa è redatta secondo quanto previsto dal Codice civile e dai principi contabili. Per ottemperare agli obblighi di pubblicazione nel Registro delle Imprese, una volta approvata, sarà convertita in formato XBRL; pertanto potrebbero essere poste in essere alcune variazioni formali necessarie per rendere tale nota compatibile con il formato per il deposito.

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa e Rendiconto finanziario, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

L'amministratore unico
Dott. Aniello Renzullo

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il sottoscritto Dott. Milziade Cotecchia iscritto all'albo dei Dottori Commercialisti ed Esperti Contabili di Salerno al n. 1035/A quale incaricato della società, ai sensi dell'art. 31, comma 2-quinquies della l.340/2000, dichiara che il documento informatico in formato xbrl contenente lo stato patrimoniale, il conto economico, il rendiconto finanziario e la nota integrativa sono conformi ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società'.

Data, 28/06/2021