

MEDICASA ITALIA SPA

Bilancio di esercizio al 31/12/2021

| Dati Anagrafici | |
|--|--|
| Sede in | Milano |
| Codice Fiscale | 04905801009 |
| Numero Rea | MILANO - MONZA - BRIANZA - LODI 1697272 |
| P.I. | 04905801009 |
| Capitale Sociale Euro | 7.000.000,00 i.v. |
| Forma Giuridica | Società per azioni |
| Settore di attività prevalente (ATECO) | 869029 |
| Società in liquidazione | No |
| Società con Socio Unico | Sì |
| Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento | Sì |
| Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento | Air Liquide Santé International S.A. |
| Appartenenza a un gruppo | Sì |
| Denominazione della società capogruppo | Air Liquide SA |
| Paese della capogruppo | Francia |
| Numero di iscrizione all'albo delle cooperative | |



STATO PATRIMONIALE ATTIVO

| | 31-12-2021 | 31-12-2020 |
|--|-------------------|-------------------|
| A) CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI | | |
| Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A) | 0 | 0 |
| B) IMMOBILIZZAZIONI | | |
| I - Immobilizzazioni immateriali | | |
| 3) Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno | 828.099 | 729.044 |
| 5) Avviamento | 383.180 | 415.150 |
| 6) Immobilizzazioni in corso e acconti | 247.180 | 208.721 |
| Totale immobilizzazioni immateriali | 1.458.459 | 1.352.915 |
| II - Immobilizzazioni materiali | | |
| 2) Impianti e macchinario | 132.533 | 93.865 |
| 3) Attrezzature industriali e commerciali | 95.591 | 136.950 |
| 4) Altri beni | 103.446 | 110.873 |
| 5) Immobilizzazioni in corso e acconti | 355.343 | 265.729 |
| Totale immobilizzazioni materiali | 686.913 | 607.417 |
| III - Immobilizzazioni finanziarie | | |
| 2) Crediti | | |
| d-bis) Verso altri | | |
| Esigibili oltre l'esercizio successivo | 58.897 | 58.897 |
| Totale crediti verso altri | 58.897 | 58.897 |
| Totale Crediti | 58.897 | 58.897 |
| Totale immobilizzazioni finanziarie | 58.897 | 58.897 |
| Totale immobilizzazioni (B) | 2.204.269 | 2.019.229 |
| C) ATTIVO CIRCOLANTE | | |
| I) Rimanenze | | |
| 4) Prodotti finiti e merci | 161.659 | 103.970 |
| 5) Acconti | 0 | 716 |
| Totale rimanenze | 161.659 | 104.686 |
| II) Crediti | | |
| 1) Verso clienti | | |
| Esigibili entro l'esercizio successivo | 20.401.795 | 17.690.068 |
| Totale crediti verso clienti | 20.401.795 | 17.690.068 |
| 4) Verso controllanti | | |
| Esigibili entro l'esercizio successivo | 10.000 | 958.389 |
| Totale crediti verso controllanti | 10.000 | 958.389 |
| 5) Verso Imprese sottoposte al controllo delle controllanti | | |
| Esigibili entro l'esercizio successivo | 659.258 | 2.195.022 |
| Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti | 659.258 | 2.195.022 |
| 5-bis) Crediti tributari | | |
| Esigibili entro l'esercizio successivo | 364.624 | 35.038 |
| Totale crediti tributari | 364.624 | 35.038 |
| 5-ter) Imposte anticipate | 747.079 | 781.863 |
| 5-quater) Verso altri | | |
| Esigibili entro l'esercizio successivo | 265.778 | 182.821 |
| Totale crediti verso altri | 265.778 | 182.821 |
| Totale crediti | 22.448.534 | 21.843.201 |
| III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni | | |
| Attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria | 10.221.302 | 11.749.488 |

| | | |
|---|-------------------|-------------------|
| Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni | 10.221.302 | 11.749.488 |
| IV - Disponibilità liquide | | |
| 3) Danaro e valori in cassa | 4.210 | 1.289 |
| Totale disponibilità liquide | 4.210 | 1.289 |
| Totale attivo circolante (C) | 32.835.705 | 33.698.664 |
| D) RATEI E RISCONTI | 659 | 19.263 |
| TOTALE ATTIVO | 35.040.633 | 35.737.156 |
| STATO PATRIMONIALE PASSIVO | 31-12-2021 | 31-12-2020 |
| A) PATRIMONIO NETTO | | |
| I - Capitale | 7.000.000 | 7.000.000 |
| II - Riserva da soprapprezzo delle azioni | 7.553.673 | 10.000.000 |
| III - Riserve di rivalutazione | 0 | 0 |
| IV - Riserva legale | 1.400.000 | 1.400.000 |
| V - Riserve statutarie | 0 | 0 |
| VI - Altre riserve, distintamente indicate | | |
| Varie altre riserve | 3.642 | 3.644 |
| Totale altre riserve | 3.642 | 3.644 |
| VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi | 0 | 0 |
| VIII - Utili (perdite) portati a nuovo | 0 | 0 |
| IX - Utile (perdita) dell'esercizio | 3.902.821 | 3.553.673 |
| X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio | 0 | 0 |
| Totale patrimonio netto (A) | 19.860.136 | 21.957.317 |
| B) FONDI PER RISCHI E ONERI | | |
| 4) Altri | 1.209.234 | 1.199.338 |
| Totale fondi per rischi e oneri (B) | 1.209.234 | 1.199.338 |
| C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO | 246.380 | 287.513 |
| D) DEBITI | | |
| 7) Debiti verso fornitori | | |
| Esigibili entro l'esercizio successivo | 4.785.336 | 4.955.111 |
| Totale debiti verso fornitori | 4.785.336 | 4.955.111 |
| 11) Debiti verso controllanti | | |
| Esigibili entro l'esercizio successivo | 1.001.461 | 114.864 |
| Totale debiti verso controllanti | 1.001.461 | 114.864 |
| 11-bis) Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti | | |
| Esigibili entro l'esercizio successivo | 5.627.156 | 5.042.369 |
| Totale debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti | 5.627.156 | 5.042.369 |
| 12) Debiti tributari | | |
| Esigibili entro l'esercizio successivo | 620.282 | 658.497 |
| Totale debiti tributari | 620.282 | 658.497 |
| 13) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | | |
| Esigibili entro l'esercizio successivo | 552.429 | 323.634 |
| Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 552.429 | 323.634 |
| 14) Altri debiti | | |
| Esigibili entro l'esercizio successivo | 1.097.198 | 1.184.966 |
| Totale altri debiti | 1.097.198 | 1.184.966 |
| Totale debiti (D) | 13.683.862 | 12.279.441 |

| | | |
|-----------------------|-------------------|-------------------|
| E) RATEI E RISCONTI | 41.021 | 13.547 |
| TOTALE PASSIVO | 35.040.633 | 35.737.156 |

| CONTO ECONOMICO | 31-12-2021 | 31-12-2020 |
|--|-------------------|-------------------|
| A) VALORE DELLA PRODUZIONE | | |
| 1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni | 56.045.165 | 51.635.828 |
| 5) Altri ricavi e proventi | | |
| Altri | 2.324.340 | 2.777.591 |
| Totale altri ricavi e proventi | 2.324.340 | 2.777.591 |
| Totale valore della produzione | 58.369.505 | 54.413.419 |
| B) COSTI DELLA PRODUZIONE | | |
| 6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci | 802.610 | 2.187.294 |
| 7) Per servizi | 37.315.250 | 33.923.108 |
| 8) Per godimento di beni di terzi | 560.948 | 679.830 |
| 9) Per il personale: | | |
| a) Salari e stipendi | 9.112.201 | 6.924.189 |
| b) Oneri sociali | 2.365.184 | 2.095.350 |
| c) Trattamento di fine rapporto | 11.537 | 8.388 |
| e) Altri costi | 1.154.330 | 1.272.969 |
| Totale costi per il personale | 12.643.252 | 10.300.896 |
| 10) Ammortamenti e svalutazioni: | | |
| a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali | 245.814 | 203.549 |
| b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali | 83.085 | 96.626 |
| Totale ammortamenti e svalutazioni | 328.899 | 300.175 |
| 11) Variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci | (57.690) | 27.620 |
| 12) Accantonamenti per rischi | 9.896 | 831.615 |
| 14) Oneri diversi di gestione | 1.078.342 | 1.147.147 |
| Totale costi della produzione | 52.681.507 | 49.397.685 |
| Differenza tra valore e costi della produzione (A-B) | 5.687.998 | 5.015.734 |
| C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI: | | |
| 16) Altri proventi finanziari: | | |
| d) Proventi diversi dai precedenti | | |
| Altri | 0 | 48.263 |
| Totale proventi diversi dai precedenti | 0 | 48.263 |
| Totale altri proventi finanziari | 0 | 48.263 |
| 17) Interessi e altri oneri finanziari | | |
| Altri | 27.619 | 29.941 |
| Totale interessi e altri oneri finanziari | 27.619 | 29.941 |
| 17-bis) Utili e perdite su cambi | (73) | 0 |
| Totale proventi e oneri finanziari (C) (15+16-17+-17-bis) | (27.692) | 18.322 |
| D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' E PASSIVITA' FINANZIARIE: | | |
| Totale rettifiche di attività e passività finanziarie (18-19) | 0 | 0 |
| RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+-C+-D) | 5.660.306 | 5.034.056 |
| 20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | | |
| Imposte correnti | 1.722.702 | 1.458.727 |
| Imposte relative ad esercizi precedenti | 0 | (14.065) |
| Imposte differite e anticipate | 34.783 | 35.721 |

| | | |
|---|-----------|-----------|
| Totale imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | 1.757.485 | 1.480.383 |
| 21) UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO | 3.902.821 | 3.553.673 |

| | Esercizio Corrente | Esercizio Precedente |
|---|--------------------|----------------------|
| A. FLUSSI FINANZIARI DERIVANTI DALL'ATTIVITA' OPERATIVA (METODO INDIRETTO) | | |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 3.902.821 | 3.553.673 |
| Imposte sul reddito | 1.757.485 | 1.480.383 |
| Interessi passivi/(attivi) | 27.619 | (18.322) |
| (Dividendi) | 0 | 0 |
| (Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività | 0 | 0 |
| 1. Utile / (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione | 5.687.925 | 5.015.734 |
| Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto | | |
| Accantonamenti ai fondi | 21.433 | 835.253 |
| Ammortamenti delle immobilizzazioni | 328.899 | 300.175 |
| Svalutazioni per perdite durevoli di valore | 0 | 0 |
| Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazioni monetarie | 0 | 0 |
| Altre rettifiche in aumento / (in diminuzione) per elementi non monetari | 0 | 0 |
| Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto | 350.332 | 1.135.428 |
| 2. Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto | 6.038.257 | 6.151.162 |
| Variazioni del capitale circolante netto | | |
| Decremento/(Incremento) delle rimanenze | (56.973) | 27.620 |
| Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti | (2.711.727) | (135.903) |
| Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori | (164.872) | (138.515) |
| Decremento/(Incremento) ratei e risconti attivi | 18.604 | (4.972) |
| Incremento/(Decremento) ratei e risconti passivi | 27.474 | (5.353) |
| Altri decrementi / (Altri incrementi) del capitale circolante netto | 1.724.478 | 1.832.010 |
| Totale variazioni del capitale circolante netto | (1.163.016) | 1.574.887 |
| 3. Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto | 4.875.241 | 7.726.049 |
| Altre rettifiche | | |
| Interessi incassati/(pagati) | (27.619) | 18.322 |
| (Imposte sul reddito pagate) | (718.675) | (1.976.126) |
| Dividendi incassati | 0 | 0 |
| (Utilizzo dei fondi) | (52.670) | (1.013.266) |
| Altri incassi/(pagamenti) | 0 | 0 |
| Totale altre rettifiche | (798.964) | (2.971.070) |
| Flusso finanziario dell'attività operativa (A) | 4.076.277 | 4.754.979 |
| B. FLUSSI FINANZIARI DERIVANTI DALL'ATTIVITA' D'INVESTIMENTO | | |

| | | |
|--|--------------------|---------------------|
| Immobilizzazioni materiali | | |
| (Investimenti) | (167.484) | (68.300) |
| Disinvestimenti | 0 | 0 |
| Immobilizzazioni immateriali | | |
| (Investimenti) | (351.358) | (408.495) |
| Disinvestimenti | 0 | 0 |
| Immobilizzazioni finanziarie | | |
| (Investimenti) | 0 | 0 |
| Disinvestimenti | 0 | 261 |
| Attività finanziarie non immobilizzate | | |
| (Investimenti) | 0 | 0 |
| Disinvestimenti | 1.528.186 | 7.077.912 |
| (Acquisizione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide) | 0 | 0 |
| Cessione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide | 0 | 0 |
| Flusso finanziario dell'attività d'investimento (B) | 1.009.344 | 6.601.378 |
| C. FLUSSI FINANZIARI DERIVANTI DALL'ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO | | |
| Mezzi di terzi | | |
| Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche | 0 | (9) |
| Accensione finanziamenti | 917.302 | 0 |
| (Rimborso finanziamenti) | 0 | (104.707) |
| Mezzi propri | | |
| Aumento di capitale a pagamento | 0 | 0 |
| (Rimborso di capitale) | (2.446.329) | (5.769.998) |
| Cessione (Acquisto) di azioni proprie | 0 | 0 |
| (Dividendi e acconti su dividendi pagati) | (3.553.673) | (5.482.419) |
| Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C) | (5.082.700) | (11.357.133) |
| Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C) | 2.921 | (776) |
| Effetto cambi sulle disponibilità liquide | 0 | 0 |
| Disponibilità liquide all'inizio dell'esercizio | | |
| Depositi bancari e postali | 0 | 0 |
| Assegni | 0 | 0 |
| Denaro e valori in cassa | 1.289 | 2.065 |
| Totale disponibilità liquide a inizio esercizio | 1.289 | 2.065 |
| Di cui non liberamente utilizzabili | 0 | 0 |
| Disponibilità liquide a fine esercizio | | |
| Depositi bancari e postali | 0 | 0 |
| Assegni | 0 | 0 |
| Denaro e valori in cassa | 4.210 | 1.289 |
| Totale disponibilità liquide a fine esercizio | 4.210 | 1.289 |
| Di cui non liberamente utilizzabili | 0 | 0 |

Nota Integrativa al bilancio di esercizio al 31/12/2021

PREMESSA

Il bilancio chiuso al 31/12/2021 di cui la presente nota integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423, primo comma del Codice Civile, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto conformemente agli articoli 2423, 2423 ter, 2424, 2424 bis, 2425, 2425 bis, 2425 ter del Codice Civile, secondo principi di redazione conformi a quanto stabilito dall'art. 2423 bis e criteri di valutazione di cui all'art. 2426 Codice Civile.

PRINCIPI DI REDAZIONE

Al fine di redigere il bilancio con chiarezza e fornire una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico conformemente al disposto dell'articolo 2423 bis del Codice Civile, si è provveduto a:

- valutare le singole voci secondo prudenza ed in previsione di una normale continuità aziendale;
- includere i soli utili effettivamente realizzati nel corso dell'esercizio;
- determinare i proventi ed i costi nel rispetto della competenza temporale, ed indipendentemente dalla loro manifestazione finanziaria;
- comprendere tutti i rischi e le perdite di competenza, anche se divenuti noti dopo la conclusione dell'esercizio;
- considerare distintamente, ai fini della relativa valutazione, gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci del bilancio;
- mantenere immutati i criteri di valutazione adottati rispetto al precedente esercizio.

Sono stati altresì rispettati i seguenti postulati di bilancio di cui all'OIC 11 par. 15:

- a) prudenza;
- b) prospettiva della continuità aziendale;
- c) rappresentazione sostanziale;
- d) competenza;
- e) costanza nei criteri di valutazione;
- f) rilevanza;
- g) comparabilità.

Prospettiva della continuità aziendale

Per quanto concerne tale principio, la valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata nella prospettiva della continuità aziendale e quindi tenendo conto del fatto che l'azienda costituisce un complesso economico funzionante, destinato, almeno per un prevedibile arco di tempo futuro (12 mesi dalla data di riferimento di chiusura del bilancio), alla produzione di reddito.

Nella valutazione prospettica circa il presupposto della continuità aziendale, non sono emerse significative incertezze, né sono state individuate ragionevoli alternative alla cessazione dell'attività.

Il bilancio è redatto in unità di euro.

CASI ECCEZIONALI EX ART. 2423, QUINTO COMMA DEL CODICE CIVILE

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

CAMBIAMENTI DI PRINCIPI CONTABILI

Non si sono verificati cambiamenti di principi contabili nell'esercizio.

CORREZIONE DI ERRORI RILEVANTI

Non sono emersi nell'esercizio errori rilevanti commessi in esercizi precedenti.

PROBLEMATICHE DI COMPARABILITÀ E ADATTAMENTO

Non ci sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadano sotto più voci dello schema di bilancio.

Ai sensi dell'art. 2423 ter, quinto comma del Codice Civile, non si sono manifestate problematiche di comparabilità e adattamento delle voci di bilancio dell'esercizio corrente con quelle relative all'esercizio precedente.

CRITERI DI VALUTAZIONE APPLICATI

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio, esposti di seguito, sono conformi a quanto disposto dall'art. 2426 del Codice Civile.

I criteri di valutazione di cui all'art. 2426 del Codice Civile sono conformi a quelli utilizzati nella redazione del bilancio del precedente esercizio.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte, nel limite del valore recuperabile, al costo di acquisto o di produzione interna, inclusi tutti gli oneri accessori di diretta imputazione, al netto degli ammortamenti e delle svalutazioni. Le immobilizzazioni sono sistematicamente ammortizzate in quote costanti in relazione alla residua possibilità di utilizzazione del bene.

I diritti di brevetto industriale ed i diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno sono ammortizzati in base alla loro presunta durata di utilizzazione, comunque non superiore a quella fissata dai contratti di licenza.

Il valore attribuito all'avviamento è riferibile ai costi sostenuti per la rilevazione a titolo oneroso di complessi aziendali, in presenza di benefici economici futuri e di recuperabilità del costo, ed è ammortizzato secondo la sua vita utile, tenendo conto di tutte informazioni disponibili per stimare il periodo nel quale si manifesteranno i benefici economici.

Le immobilizzazioni in corso ricomprendono i beni immateriali in corso di realizzazione. Tali costi rimangono iscritti in tale voce fino a quando non sia acquisita la titolarità del diritto o non sia completato il progetto. Al verificarsi di tali condizioni, i corrispondenti valori sono riclassificati nelle voci di competenza delle immobilizzazioni immateriali.

Le immobilizzazioni in corso non sono oggetto di ammortamento.

Le immobilizzazioni il cui valore alla data di chiusura dell'esercizio risulti durevolmente inferiore al residuo costo da ammortizzare sono iscritte a tale minor valore; questo non è mantenuto se nei successivi esercizi vengono meno le ragioni della rettifica effettuata.

L'iscrizione e la valorizzazione delle poste inserite nella categoria delle immobilizzazioni immateriali è stata operata con il consenso del Collegio Sindacale, ove ciò sia previsto dal Codice Civile.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono rilevate alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi ai beni acquisiti e sono iscritte, nel limite del valore recuperabile, al costo di acquisto o di produzione al netto dei relativi fondi di ammortamento, inclusi tutti i costi e gli oneri accessori di diretta imputazione, dei costi indiretti inerenti la produzione interna, nonché degli oneri relativi al finanziamento della fabbricazione interna sostenuti nel periodo di fabbricazione e fino al momento nel quale il bene può essere utilizzato.

I costi sostenuti sui beni esistenti a fini di ampliamento, ammodernamento e miglioramento degli elementi strutturali, nonché quelli sostenuti per aumentarne la rispondenza agli scopi per cui erano stati acquisiti, e le manutenzioni straordinarie in conformità con quanto disposto dall'OIC 16 ai par. da 49 a 53, sono stati capitalizzati solo in presenza di un aumento significativo e misurabile della capacità produttiva o della vita utile.

Per tali beni l'ammortamento è stato applicato in modo unitario sul nuovo valore contabile tenuto conto della residua vita utile.

Per le immobilizzazioni materiali costituite da un assieme di beni tra loro coordinati, in conformità con quanto disposto dall'OIC 16 ai par.45 e 46, si è proceduto alla determinazione dei valori dei singoli cespiti ai fini di individuare la diversa durata della loro vita utile.

Il costo delle immobilizzazioni la cui utilizzazione è limitata nel tempo è sistematicamente ammortizzato in ogni esercizio sulla base di aliquote economico-tecniche determinate in relazione alla residua possibilità di utilizzazione.

Tutti i cespiti, compresi quelli temporaneamente non utilizzati, sono stati ammortizzati, ad eccezione di quelli la cui utilità non si esaurisce, e che sono costituiti da terreni e fabbricati non strumentali.

L'ammortamento decorre dal momento in cui i beni sono disponibili e pronti per l'uso.

Sono state applicate le aliquote che rispecchiano il risultato dei piani di ammortamento tecnici, confermate dalle realtà aziendali e ridotte del 50% per le acquisizioni nell'esercizio, in quanto esistono per queste ultime le condizioni previste dall'OIC 16 par.61.

I piani di ammortamento, in conformità dell'OIC 16 par.70 sono rivisti in caso di modifica della residua possibilità di utilizzazione.

I cespiti obsoleti e quelli che non saranno più utilizzati o utilizzabili nel ciclo produttivo, sulla base dell'OIC 16 par.80 non sono stati ammortizzati e sono stati valutati al minor valore tra il valore netto contabile e il valore recuperabile.

Le immobilizzazioni in corso ricomprendono i beni materiali in corso di realizzazione. Tali costi rimangono iscritti in tale voce fino a quando non sia acquisita la titolarità del diritto o non sia completato il progetto. Al verificarsi di tali condizioni, i corrispondenti valori sono riclassificati nelle voci di competenza delle immobilizzazioni materiali.

Le immobilizzazioni in corso non sono oggetto di ammortamento.

Qui di seguito sono specificate le aliquote applicate:

Impianti e macchinari: 7,5% - 10%

Attrezzature industriali e commerciali: 12,5%

Altri beni:

- mobili e arredi: 12%
- macchine ufficio elettroniche: 20%
- autoveicoli: 25%

Partecipazioni

Le partecipazioni sono classificate nell'attivo immobilizzato ovvero nell'attivo circolante sulla base della loro destinazione.

L'iscrizione iniziale è effettuata al costo di acquisto o di acquisizione, comprensivo dei costi accessori.

Partecipazioni immobilizzate

Le partecipazioni immobilizzate, quotate e non quotate, sono state valutate attribuendo a ciascuna partecipazione il costo specificamente sostenuto.

Ai sensi dell'art. 2426, punto 3 del Codice Civile, in presenza di perdite durevoli di valore, definite e determinate sulla base dell'OIC 21 par. da 31 a 41, si è proceduto alla rettifica del costo.

Nel caso negli esercizi successivi vengano meno le condizioni che avevano determinato nei precedenti esercizi la rettifica di valore, si provvede al ripristino di valore determinato sulla base dell'OIC 21 par.42 e 43.

Rimanenze

Le rimanenze sono rilevate alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi ai beni acquisiti e sono iscritte al minor valore tra il costo di acquisto, comprensivo di tutti i costi e oneri accessori di diretta imputazione e dei costi indiretti inerenti alla produzione interna, ed il presumibile valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato.

Più precisamente:

I beni fungibili sono stati valutati applicando il metodo del "Costo specifico".

Il valore delle rimanenze così ottenuto è svalutato al fine di tenere conto dell'obsolescenza delle merci, nonché delle effettive possibilità di vendita sulla base della movimentazione delle stesse.

Il valore delle rimanenze è ripristinato nell'esercizio in cui siano venuti meno i motivi di una precedente svalutazione nei limiti del costo originariamente sostenuto.

Crediti

I crediti sono classificati nell'attivo immobilizzato ovvero nell'attivo circolante sulla base della destinazione / origine degli stessi rispetto all'attività ordinaria, e sono iscritti al valore di presunto realizzo.

La suddivisione degli importi esigibili entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla scadenza contrattuale o legale, tenendo anche conto di fatti ed eventi che possono determinare una modifica della scadenza originaria, della realistica capacità del debitore di adempiere all'obbligazione nei termini contrattuali e dell'orizzonte temporale in cui, ragionevolmente, si ritiene di poter esigere il credito.

I crediti sono rappresentati in bilancio al netto dell'iscrizione di un fondo svalutazione a copertura dei crediti ritenuti inesigibili, nonché del generico rischio relativo ai rimanenti crediti, basato su stime effettuate sulla base dell'esperienza passata, dell'andamento degli indici di anzianità dei crediti scaduti, della situazione

economica generale, di settore e di rischio paese, nonché sui fatti intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio che hanno riflessi sui valori alla data del bilancio.

Crediti tributari e attività per imposte anticipate

La voce 'Crediti tributari' accoglie gli importi certi e determinati derivanti da crediti per i quali sia sorto un diritto di realizzo tramite rimborso o in compensazione.

La voce 'Imposte anticipate' accoglie le attività per imposte anticipate determinate in base alle differenze temporanee deducibili applicando l'aliquota stimata in vigore al momento in cui si ritiene tali differenze si riverseranno.

Attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria

I crediti verso la società che amministra la tesoreria di gruppo, non potendo essere classificati tra le disponibilità liquide per la natura della controparte, sono iscritti in tale specifica voce dell'attivo circolante, sussistendo le condizioni previste dall'OIC 14, L'accordo che regola la gestione della tesoreria accentrata presenta condizioni contrattuali equivalenti a quelle di un deposito bancario e il rischio di controparte è insignificante.

Il cash pooling, rappresentato dalla gestione accentrata della tesoreria da parte di una società nell'ambito di un Gruppo, consente di ottimizzare l'uso delle risorse finanziarie e si caratterizza per posizioni di debito e di credito verso la società che amministra il cash pooling stesso, rispettivamente per i prelevamenti dal conto corrente comune e per la liquidità in esso versata. La Società rileva i crediti che si generano nella voce "Attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria" con indicazione della controparte, che può essere la controllata o la controllante, tra le Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni. Nel caso in cui i crediti non siano esigibili a breve termine vengono classificati nelle Immobilizzazioni finanziarie. Il generarsi di eventuali svalutazioni e rivalutazioni di tali crediti sono iscritte nel conto economico, nella voce "Svalutazioni di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria" e "Rivalutazioni di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria" con indicazione della controparte. L'eventuale posizione debitoria, derivante da una gestione di tesoreria accentrata, è classificata secondo quanto previsto dall'OIC 19 "Debiti".

Disponibilità liquide

I depositi bancari, i depositi postali e gli assegni (di conto corrente, circolari e assimilati) sono valutati secondo il principio generale del presumibile valore di realizzo che coincide col valore nominale in assenza di situazioni di difficile esigibilità.

Il denaro ed i valori bollati in cassa sono valutati al valore nominale.

Ratei e risconti

I ratei e i risconti sono stati iscritti sulla base del principio della competenza economico temporale e contengono i ricavi / costi di competenza dell'esercizio ed esigibili in esercizi successivi e i ricavi / costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio, ma di competenza di esercizi successivi.

Sono iscritte pertanto esclusivamente le quote di costi e di ricavi, comuni a due o più esercizi, l'entità dei quali varia in funzione del tempo.

Alla fine dell'esercizio si è verificato che le condizioni che hanno determinato la rilevazione iniziale siano state rispettate, apportando, se ricorresse il caso, le necessarie rettifiche di valore, tenendo conto oltre che dell'elemento temporale anche dell'eventuale recuperabilità.

I ratei attivi, assimilabili ai crediti di esercizio, sono stati valutati al valore presumibile di realizzo, operando, nel caso in cui tale valore fosse risultato inferiore al valore contabile, una svalutazione in conto economico.

I ratei passivi, assimilabili ai debiti, sono stati valutati al valore nominale.

Per i risconti attivi è stata operata la valutazione del futuro beneficio economico correlato ai costi differiti, operando, nel caso tale beneficio fosse risultato inferiore alla quota riscontata, una rettifica di valore.

Fondi per rischi ed oneri

I fondi per rischi rappresentano le passività connesse a situazioni esistenti alla data di bilancio, ma il cui verificarsi è solo probabile.

I fondi per oneri rappresentano passività certe, correlate a componenti negativi di reddito di competenza dell'esercizio, ma che avranno manifestazione numeraria nell'esercizio successivo.

Il processo di stima è operato e/o adeguato alla data di chiusura del bilancio sulla base dell'esperienza passata e di ogni elemento utile a disposizione.

In conformità con l'OIC 31 par.19, dovendo prevalere il criterio di classificazione per natura dei costi, gli accantonamenti ai fondi rischi e oneri sono iscritti tra le voci dell'attività gestionale a cui si riferisce l'operazione (caratteristica, accessoria o finanziaria). Nei casi in cui non sia immediatamente attuabile la correlazione tra la natura dell'accantonamento ed una delle voci alle suddette classi, gli accantonamenti per rischi e oneri sono iscritti alle voci B12 del Conto Economico.

Fondi per imposte, anche differite

Accoglie le passività per imposte probabili, derivanti da accertamenti non definitivi e contenziosi in corso, e le passività per imposte differite determinate in base alle differenze temporanee imponibili, applicando l'aliquota stimata in vigore al momento in cui si ritiene tali differenze si riverseranno.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto nel rispetto di quanto previsto dalla normativa vigente e corrisponde all'effettivo impegno della Società nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio, dedotte le anticipazioni corrisposte. Tale passività è soggetta a rivalutazione ai sensi dell'art. 2120 del Codice Civile.

Debiti

Ai sensi dell'art. 2426, comma 1 numero 8 del Codice Civile si segnala che non esistono debiti di durata superiore all'anno, pertanto nessun debito è rilevato secondo il criterio del costo ammortizzato.

I debiti sono stati pertanto rilevati al valore nominale.

La suddivisione degli importi esigibili entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla scadenza contrattuale o legale, tenendo anche conto di fatti ed eventi che possono determinare una modifica della scadenza originaria.

I debiti originati da acquisizioni di beni sono iscritti al momento in cui sono trasferiti i rischi, gli oneri e i benefici; quelli relativi ai servizi sono rilevati al momento di effettuazione della prestazione; quelli finanziari e di altra natura al momento in cui scaturisce l'obbligazione verso la controparte.

I debiti tributari accolgono le passività per imposte certe e determinate, nonché le ritenute operate quale sostituto, e non ancora versate alla data del bilancio, e, ove la compensazione è ammessa, sono iscritti al netto di acconti, ritenute d'acconto e crediti d'imposta.

Debiti verso società del gruppo

La voce D11 accoglie rispettivamente i debiti verso imprese controllate, collegate e controllanti, come definite ai sensi dell'art. 2359 Codice Civile. Tali debiti hanno indicazione separata nello schema di Stato Patrimoniale.

La voce D11 accoglie anche i debiti verso le controllanti che controllano la Società indirettamente, tramite loro controllate intermedie.

I debiti verso imprese soggette a comune controllo (cd. imprese sorelle), diverse dalle imprese controllate, collegate o controllanti, sono rilevati nella voce D11-bis.

Valori in valuta

Le attività e le passività monetarie in valuta sono iscritte al tasso di cambio a pronti alla data di chiusura dell'esercizio, con imputazione a conto economico dei relativi utili e perdite su cambi.

L'eventuale utile netto derivante dall'adeguamento ai cambi è iscritto, per la parte non assorbita dall'eventuale perdita dell'esercizio, in una apposita riserva non distribuibile fino al momento del realizzo.

Ricavi e costi

Con riferimento ai 'Ricavi delle vendite e delle prestazioni', si precisa che le rettifiche di ricavi, ai sensi dell'OIC 12 par.50, sono portate a riduzione della voce ricavi, ad esclusione di quelle riferite a precedenti esercizi e derivanti da correzioni di errori o cambiamenti di principi contabili, rilevate, ai sensi dell'OIC 29, sul saldo d'apertura del patrimonio netto. Nella voce "altri ricavi e proventi" sono inclusi i componenti positivi di reddito, non finanziari derivanti unicamente dalla gestione accessoria.

I costi di acquisto sono rilevati in base al principio della competenza. Vengono rilevati tra i costi, non solo quelli d'importo certo, ma anche quelli non ancora documentati per i quali è tuttavia già avvenuto il trasferimento della proprietà o il servizio sia già stato ricevuto. I proventi ed oneri finanziari includono tutti i componenti positivi e negativi del risultato economico d'esercizio connessi con l'attività finanziaria della società e vengono riconosciuti in base alla competenza temporale di maturazione.

Imposte

Le imposte correnti sono determinate sulla base di una realistica previsione degli oneri da assolvere in applicazione della vigente normativa fiscale. Le imposte differite sono determinate sulla base delle differenze temporanee esistenti tra il valore del bilancio di attività e passività e il loro valore fiscale. Le imposte differite attive sulle differenze temporanee, sono contabilizzate soltanto quando sussiste la probabilità di recupero futuro, nell'orizzonte temporale coperto dalle previsioni dei piani aziendali. Le attività e passività fiscali differite sono determinate con le aliquote fiscali che si prevede saranno applicabili negli esercizi nei quali le differenze temporanee saranno realizzate o estinte.

ALTRE INFORMAZIONI

Le specifiche sezioni della nota integrativa illustrano i criteri con i quali è stata data attuazione all'art. 2423 quarto comma del Codice Civile, in caso di mancato rispetto in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa, quando la loro osservanza abbia effetti irrilevanti sulla rappresentazione veritiera e corretta.

Sono stati osservati i principi e le raccomandazioni pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC) integrati, ove mancanti, da principi internazionali di generale accettazione (IAS/IFRS e USGAAP), al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico dell'esercizio.

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE

ATTIVO

IMMOBILIZZAZIONI

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono pari a € 1.458.459 (€ 1.352.915 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

| | Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno | Avviamento | Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti | Altre immobilizzazioni immateriali | Totale Immobilizzazioni immateriali |
|---|---|------------|---|------------------------------------|-------------------------------------|
| Valore di inizio esercizio | | | | | |
| Costo | 1.187.734 | 575.000 | 208.721 | 92.072 | 2.063.527 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 458.690 | 159.850 | 0 | 92.072 | 710.612 |
| Valore di bilancio | 729.044 | 415.150 | 208.721 | 0 | 1.352.915 |
| Variazioni nell'esercizio | | | | | |
| Incrementi per acquisizioni | 0 | 0 | 351.358 | 0 | 351.358 |
| Riclassifiche (del valore di bilancio) | 312.899 | 0 | (312.899) | 0 | 0 |
| Ammortamento dell'esercizio | 213.844 | 31.970 | 0 | 0 | 245.814 |
| Totale variazioni | 99.055 | (31.970) | 38.459 | 0 | 105.544 |
| Valore di fine esercizio | | | | | |
| Costo | 1.381.663 | 575.000 | 247.180 | 92.072 | 2.295.915 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 553.564 | 191.820 | 0 | 92.072 | 837.456 |
| Valore di bilancio | 828.099 | 383.180 | 247.180 | 0 | 1.458.459 |

Qui di seguito sono fornite le seguenti ulteriori informazioni

La voce Avviamento pari a € 383.180 (€ 415.150 nel precedente esercizio) è interamente costituita dall'importo riconosciuto nell'esercizio 2016 alla società ARCHE' Cooperativa Sociale a seguito dell'acquisto del ramo d'azienda relativo all'assistenza a domicilio dei pazienti e di ospedalizzazione domiciliare integrata per le ASL di Lodi e Cremona.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono pari a € 686.913 (€ 607.417 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

| | Impianti e macchinario | Attrezzature industriali e commerciali | Altre immobilizzazioni materiali | Immobilizzazioni materiali in corso e acconti | Totale immobilizzazioni materiali |
|---|------------------------|--|----------------------------------|---|-----------------------------------|
| Valore di inizio esercizio | | | | | |
| Costo | 1.660.817 | 473.309 | 1.687.797 | 265.729 | 4.087.652 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 1.566.952 | 336.359 | 1.576.924 | 0 | 3.480.235 |
| Valore di bilancio | 93.865 | 136.950 | 110.873 | 265.729 | 607.417 |
| Variazioni nell'esercizio | | | | | |
| Incrementi per acquisizioni | 0 | 0 | 0 | 168.232 | 168.232 |
| Riclassifiche (del valore di bilancio) | 52.423 | 0 | 26.195 | (78.618) | 0 |
| Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio) | 0 | 0 | 5.651 | 0 | 5.651 |
| Ammortamento dell'esercizio | 13.755 | 41.359 | 27.971 | 0 | 83.085 |
| Totale variazioni | 38.668 | (41.359) | (7.427) | 89.614 | 79.496 |
| Valore di fine esercizio | | | | | |
| Costo | 1.713.240 | 473.309 | 1.699.465 | 355.343 | 4.241.357 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 1.580.707 | 377.718 | 1.596.019 | 0 | 3.554.444 |
| Valore di bilancio | 132.533 | 95.591 | 103.446 | 355.343 | 686.913 |

Qui di seguito sono fornite le seguenti ulteriori informazioni

Composizione della voce "Altri beni"

La voce "Altri beni" pari a € 103.446 (€ 110.873 nel precedente esercizio) è così composta:

| Descrizione | Valore di inizio esercizio | Variazioni nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|-----------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Mobili | 105.502 | (9.267) | 96.235 |
| Macchine ufficio elettriche | 5.371 | 1.840 | 7.211 |
| Elettroniche | | | |
| Totale | 110.873 | (7.427) | 103.446 |

Immobilizzazioni finanziarie

Partecipazioni, altri titoli e strumenti derivati finanziari attivi

Le partecipazioni comprese nelle immobilizzazioni finanziarie sono pari a € 0 (€ 0 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

| | Partecipazioni in altre imprese | Totale Partecipazioni |
|----------------------------|---------------------------------|-----------------------|
| Valore di inizio esercizio | | |
| Costo | 10.000 | 10.000 |
| Svalutazioni | 10.000 | 10.000 |
| Variazioni nell'esercizio | | |
| Valore di fine esercizio | | |
| Costo | 10.000 | 10.000 |
| Svalutazioni | 10.000 | 10.000 |

L'importo presente nella voce partecipazioni in altre imprese si riferisce alla partecipazione per una quota pari al 5% nella società Salute in Rete S.r.l. in liquidazione, completamente svalutata nei precedenti esercizi.

Crediti immobilizzati

I crediti compresi nelle immobilizzazioni finanziarie sono pari a € 58.897 (€ 58.897 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

| | Importo nominale iniziale | Valore netto iniziale | Importo nominale finale | Valore netto finale |
|--|---------------------------|-----------------------|-------------------------|---------------------|
| Depositi cauzionali in denaro esigibili oltre esercizio successivo | 58.897 | 58.897 | 58.897 | 58.897 |
| Totale | 58.897 | 58.897 | 58.897 | 58.897 |

Nella voce "Verso altri" delle immobilizzazioni finanziarie troviamo iscritti i depositi cauzionali verso terzi per locazioni, per forniture di servizi a consumo e per cauzioni versate a clienti su gare.

Qui di seguito sono rappresentati i movimenti di sintesi:

| | Valore di inizio esercizio | Variazioni nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio | Quota scadente oltre l'esercizio | Di cui durata residua superiore a 5 anni |
|-------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|----------------------------------|--|
| Crediti immobilizzati verso altri | 58.897 | 0 | 58.897 | 0 | 58.897 | 0 |
| Totale crediti immobilizzati | 58.897 | 0 | 58.897 | 0 | 58.897 | 0 |

Crediti immobilizzati - Ripartizione per area geografica

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del Codice Civile:

| Area geografica | Crediti immobilizzati verso altri | Totale Crediti immobilizzati |
|-----------------|-----------------------------------|------------------------------|
| Italia | 58.897 | 58.897 |
| Totale | 58.897 | 58.897 |

ATTIVO CIRCOLANTE

Rimanenze

I beni sono rilevati nelle rimanenze nel momento in cui avviene il trasferimento dei rischi e i benefici connessi ai beni acquisiti, e conseguentemente includono i beni esistenti presso i magazzini della società, ad esclusione di quelli ricevuti da terzi per i quali non è stato acquisito il diritto di proprietà (in visione, in conto lavorazione, in conto deposito), i beni di proprietà verso terzi (in visione, in conto lavorazione, in conto deposito) e i beni in viaggio ove siano stati già trasferiti i rischi e i benefici connessi ai beni acquisiti.

Le rimanenze comprese nell'attivo circolante sono pari a € 161.659 (€ 104.686 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|-------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Prodotti finiti e merci | 103.970 | 57.689 | 161.659 |
| Accounti | 716 | (716) | 0 |
| Totale rimanenze | 104.686 | 56.973 | 161.659 |

Crediti

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari a € 22.448.534 (€ 21.843.201 nel precedente esercizio).
La composizione è così rappresentata:

| | Esigibili entro l'esercizio successivo | Esigibili oltre l'esercizio | Valore nominale totale | (Fondi rischi/svalutazioni) | Valore netto |
|--|--|-----------------------------|------------------------|-----------------------------|-------------------|
| Verso clienti | 22.115.871 | 0 | 22.115.871 | 1.714.076 | 20.401.795 |
| Verso controllanti | 10.000 | 0 | 10.000 | 0 | 10.000 |
| Verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti | 659.258 | 0 | 659.258 | 0 | 659.258 |
| Crediti tributari | 364.624 | 0 | 364.624 | | 364.624 |
| Imposte anticipate | | | 747.079 | | 747.079 |
| Verso altri | 265.778 | 0 | 265.778 | 0 | 265.778 |
| Totale | 23.415.531 | 0 | 24.162.610 | 1.714.076 | 22.448.534 |

Crediti - Distinzione per scadenza

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del Codice Civile:

| | 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 |
|--|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|----------------------------------|---|
| Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante | 17.690.068 | 2.711.727 | 20.401.795 | 20.401.795 | 0 | 0 |
| Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante | 958.389 | (948.389) | 10.000 | 10.000 | 0 | 0 |
| Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante | 2.195.022 | (1.535.764) | 659.258 | 659.258 | 0 | 0 |
| Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante | 35.038 | 329.586 | 364.624 | 364.624 | 0 | 0 |
| Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante | 781.863 | (34.784) | 747.079 | | | |
| Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante | 182.821 | 82.957 | 265.778 | 265.778 | 0 | 0 |
| Totale crediti iscritti nell'attivo circolante | 21.843.201 | 605.333 | 22.448.534 | 21.701.455 | 0 | 0 |

Crediti - Ripartizione per area geografica

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del Codice Civile:

| Area geografica | Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante | Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante | Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante | Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante | Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante | Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante | Totale crediti iscritti nell'attivo circolante |
|-----------------|---|--|--|---|---|---|--|
| Italia | 20.401.795 | 0 | 659.258 | 364.624 | 747.079 | 265.778 | 22.438.534 |
| Altri Paesi UE | 0 | 10.000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 10.000 |
| Totale | 20.401.795 | 10.000 | 659.258 | 364.624 | 747.079 | 265.778 | 22.448.534 |

Crediti verso Clienti

I crediti verso clienti ammontano a € 20.401.795 (€ 17.690.068 nel precedente esercizio). Tale importo è indicato al netto del relativo fondo svalutazione crediti stanziato nei precedenti esercizi pari a € 1.714.486 (€ 1.714.486 nel precedente esercizio).

Crediti verso imprese controllanti

I crediti verso imprese controllanti, pari a € 10.000 (€ 958.389 nel precedente esercizio) risultano così costituiti:

| | Crediti commerciali | Crediti finanziari | Totale |
|------------------------|---------------------|--------------------|---------------|
| Air Liquide Italia Spa | 0 | 0 | 0 |
| Air Liquide SA | 10.000 | 0 | 10.000 |
| Totale | 10.000 | 0 | 10.000 |

Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti

I crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti, pari a € 659.258 (€ 2.195.022 nel precedente esercizio) risultano così costituiti:

| | Crediti commerciali | Crediti finanziari | Totale |
|--------------------------------|---------------------|--------------------|----------------|
| Air Liquide Sanità Service Spa | 29.417 | 0 | 29.417 |
| Vitalaire Italia Spa | 629.841 | 0 | 629.841 |
| Totale | 659.258 | 0 | 659.258 |

Crediti tributari

I crediti tributari pari a € 364.624 (€ 35.038 nel precedente esercizio), sono così costituiti:

| | 31/12/2021 | Variazione | 31/12/2020 |
|--|----------------|----------------|---------------|
| Credito IVA | 364.624 | 364.624 | 0 |
| Credito d'imposta ricerca e sviluppo 2017-2018 | 0 | -35.038 | 35.038 |
| Totale | 364.624 | 329.586 | 35.038 |

Ulteriori informazioni in merito ai "Crediti per imposte anticipate" vengono fornite nella sezione "Imposte sul reddito d'esercizio, correnti differite e anticipate".

Crediti verso altri

I crediti verso altri pari a € 265.778 (€ 182.821 nel precedente esercizio) sono così costituiti:

| | 31/12/2021 | Variazione | 31/12/2020 |
|--|------------|------------|------------|
|--|------------|------------|------------|

| | | | |
|---|----------------|---------------|----------------|
| Crediti verso il personale | 40.799 | 20.340 | 20.459 |
| Anticipi a fornitori per servizi | 17.416 | -44.138 | 61.554 |
| Altri crediti | 207.563 | 106.755 | 100.808 |
| Totale | 265.778 | 82.957 | 182.821 |

Attività finanziarie

Le attività finanziarie comprese nell'attivo circolante sono pari a € 10.221.302 (€ 11.749.488 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

| | Valore di inizio esercizio | Variazioni nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria | 11.749.488 | (1.528.186) | 10.221.302 |
| Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni | 11.749.488 | (1.528.186) | 10.221.302 |

La voce "Attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria" si riferisce al conto corrente improprio intrattenuto con la controllante Air Liquide Italia S.p.A. il rapporto è regolato da condizioni equivalenti a quelle di un deposito bancario ed il rischio di perdita nella controparte è insignificante.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a € 4.210 (€ 1.289 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Denaro e altri valori in cassa | 1.289 | 2.921 | 4.210 |
| Totale disponibilità liquide | 1.289 | 2.921 | 4.210 |

Si evidenzia, peraltro, che la Società aderisce al sistema di tesoreria accentrata in essere presso la Capogruppo Air Liquide Italia S.p.A.. L'eventuale disponibilità liquida o indebitamento presente sui c/c bancari della Società sono costituiti da operazioni in attesa di regolazione in banca o in contabilità e da incassi o pagamenti ricevuti l'ultimo giorno dell'anno, in attesa di essere trasferiti alla controllante Air Liquide Italia S.p.A. tramite il meccanismo del cash pooling.

RATEI E RISCONTI ATTIVI

I ratei e risconti attivi sono pari a € 659 (€ 19.263 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Risconti attivi | 19.263 | (18.604) | 659 |
| Totale ratei e risconti attivi | 19.263 | (18.604) | 659 |

Composizione dei risconti attivi

| Descrizione | Importo |
|---------------------------|---------|
| Risconti su assicurazioni | 659 |

| | |
|---------------|-----|
| Totale | 659 |
|---------------|-----|

A complemento delle informazioni fornite sull'attivo dello Stato Patrimoniale qui di seguito si specificano le 'Svalutazioni per perdite durevoli di valore' e le 'Rivalutazioni delle immobilizzazioni materiali e immateriali'

Svalutazioni per perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni materiali e immateriali

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 3-bis del Codice Civile, si precisa che la società non ha provveduto ad effettuare riduzioni di valore.

Rivalutazione delle immobilizzazioni immateriali e materiali

Ai sensi dell'art.10 della legge 72/1983 si segnala che la società non ha provveduto nei precedenti esercizi ad effettuare rivalutazioni delle immobilizzazioni materiali ed immateriali.

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO

PATRIMONIO NETTO

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a € 19.860.136 (€ 21.957.317 nel precedente esercizio).

Nei prospetti riportati di seguito viene evidenziata la movimentazione subita durante l'esercizio dalle singole poste che compongono il Patrimonio Netto e il dettaglio della voce 'Altre riserve':

| | Valore di inizio esercizio | Attribuzione di dividendi | Altre destinazioni | Incrementi | Decrementi | Riclassifiche | Risultato d'esercizio | Valore di fine esercizio |
|--------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------|------------|------------|---------------|-----------------------|--------------------------|
| Capitale | 7.000.000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 7.000.000 |
| Riserva da soprapprezzo delle azioni | 10.000.000 | 0 | 0 | 0 | 2.446.327 | 0 | | 7.553.673 |
| Riserva legale | 1.400.000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 1.400.000 |
| Altre riserve | | | | | | | | |
| Varie altre riserve | 3.644 | 0 | 0 | 0 | 0 | (2) | | 3.642 |
| Totale altre riserve | 3.644 | 0 | 0 | 0 | 0 | (2) | | 3.642 |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 3.553.673 | 3.553.673 | 0 | 0 | 0 | 0 | 3.902.821 | 3.902.821 |
| Totale Patrimonio netto | 21.957.317 | 3.553.673 | 0 | 0 | 2.446.327 | (2) | 3.902.821 | 19.860.136 |

| Descrizione | Importo |
|--|--------------|
| Fondo differenza di fusione Cesals Srl | 3.641 |
| | 1 |
| Totale | 3.642 |

I decrementi della riserva da soprapprezzo azioni sono inerenti il rimborso parziale di tale riserva deliberato dall'assemblea nel corso dell'anno.

Ai fini di una migliore intelligibilità delle variazioni del patrimonio netto qui di seguito vengono evidenziate le movimentazioni dell'esercizio precedente delle voci del patrimonio netto:

| | Valore di inizio esercizio | Attribuzione di dividendi | Altre destinazioni | Incrementi | Decrementi | Riclassifiche | Risultato d'esercizio | Valore di fine esercizio |
|-------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------|------------|------------|---------------|-----------------------|--------------------------|
| Capitale | 7.000.000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 7.000.000 |
| Riserva da soprapprezzo delle | 15.770.000 | 0 | 0 | 0 | 5.770.000 | 0 | | 10.000.000 |

| | | | | | | | | | |
|--|------------|-----------|---|---|-----------|---|-----------|--|------------|
| azioni | | | | | | | | | |
| Riserva legale | 1.400.000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | | 1.400.000 |
| Altre riserve | | | | | | | | | |
| Varie altre riserve | 3.642 | 0 | 0 | 0 | 0 | 2 | | | 3.644 |
| Totale altre riserve | 3.642 | 0 | 0 | 0 | 0 | 2 | | | 3.644 |
| Utili (perdite) portati a nuovo | 296.493 | 296.493 | 0 | 0 | 0 | 0 | | | 0 |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 5.185.926 | 5.185.926 | 0 | 0 | 0 | 0 | 3.553.673 | | 3.553.673 |
| Totale Patrimonio netto | 29.656.061 | 5.482.419 | 0 | 0 | 5.770.000 | 2 | 3.553.673 | | 21.957.317 |

Disponibilità ed utilizzo delle voci di patrimonio netto

Le informazioni richieste dall'articolo 2427, comma 1 numero 7-bis del Codice Civile relativamente alla specificazione delle voci del patrimonio netto con riferimento alla loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché alla loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi, sono desumibili dai prospetti sottostanti:

| | Importo | Origine/natura | Possibilità di utilizzazione | Quota disponibile | Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi - per copertura perdite | Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi - per altre ragioni |
|--|------------|----------------|------------------------------|-------------------|--|--|
| Capitale | 7.000.000 | Apporto soci | | 0 | 0 | 0 |
| Riserva da soprapprezzo delle azioni | 7.553.673 | Altra natura | A,B | 7.553.673 | 0 | 5.770.000 |
| Riserva legale | 1.400.000 | Utili | B | 0 | 0 | 0 |
| Altre riserve | | | | | | |
| Varie altre riserve | 3.642 | Altra natura | A,B,C | 3.642 | 0 | 0 |
| Totale altre riserve | 3.642 | | | 3.642 | 0 | 0 |
| Utili portati a nuovo | 0 | Utili | A,B,C | 0 | 0 | 0 |
| Totale | 15.957.315 | | | 7.557.315 | 0 | 5.770.000 |
| Residua quota distribuibile | | | | 7.557.315 | | |
| Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari E: altro | | | | | | |

| Descrizione | Importo | Origine/natura | Possibilità di utilizzazioni | Quota disponibile | Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi per copertura perdite | Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi per altre ragioni |
|-----------------------------|---------|----------------|------------------------------|-------------------|--|--|
| Fondo differenze di fusione | 3.641 | Altra natura | A,B,C | 3.641 | 0 | 0 |
| Riserve da arrotondamento | 1 | Altra natura | | 0 | 0 | 0 |
| Totale | 3.642 | | | | | |

FONDI PER RISCHI ED ONERI

I fondi per rischi ed oneri sono iscritti nelle passività per complessivi € 1.209.234 (€ 1.199.338 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

| | | |
|--|--------------------|--|
| | Altri fondi | Totale fondi per rischi e oneri |
|--|--------------------|--|

| | | |
|--------------------------------------|-----------|-----------|
| Valore di inizio esercizio | 1.199.338 | 1.199.338 |
| Variazioni nell'esercizio | | |
| Accantonamento nell'esercizio | 9.896 | 9.896 |
| Totale variazioni | 9.896 | 9.896 |
| Valore di fine esercizio | 1.209.234 | 1.209.234 |

Di seguito viene evidenziato il dettaglio della voce "Altri":

| | Saldo iniziale | Incrementi | Decrementi | Saldo finale |
|-----------------------------------|-----------------------|-------------------|-------------------|---------------------|
| Indennità suppletiva di clientela | 107.338 | 9.896 | 0 | 117.234 |
| Altri | 1.092.000 | 0 | 0 | 1.092.000 |
| Totale | 1.199.338 | 9.896 | 0 | 1.209.234 |

La voce "Altri" comprende stanziamenti effettuati nei precedenti esercizi e nell'esercizio in corso per rischi di contenzioso con personale e collaboratori.

Per quanto concerne le informazioni relative alle movimentazioni del "Fondo per imposte differite", si rimanda alla sezione "Imposte sul reddito d'esercizio, correnti differite e anticipate".

TFR

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto tra le passività per complessivi € 246.380 (€ 287.513 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

| | Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato |
|--------------------------------------|---|
| Valore di inizio esercizio | 287.513 |
| Variazioni nell'esercizio | |
| Accantonamento nell'esercizio | 11.537 |
| Utilizzo nell'esercizio | 31.822 |
| Altre variazioni | (20.848) |
| Totale variazioni | (41.133) |
| Valore di fine esercizio | 246.380 |

L'importo presente nella voce "Altre variazioni" è inerente ad un adeguamento della rivalutazione del fondo TFR risalente all'esercizio precedente e a trasferimenti di personale ad altre società del gruppo.

DEBITI

I debiti sono iscritti nelle passività per complessivi € 13.683.862 (€ 12.279.441 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

| | Valore di inizio esercizio | Variazioni nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|--|-----------------------------------|----------------------------------|---------------------------------|
| Debiti verso fornitori | 4.955.111 | (169.775) | 4.785.336 |
| Debiti verso controllanti | 114.864 | 886.597 | 1.001.461 |
| Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti | 5.042.369 | 584.787 | 5.627.156 |
| Debiti tributari | 658.497 | (38.215) | 620.282 |
| Debiti vs. Istituti di previdenza e sicurezza | 323.634 | 228.795 | 552.429 |

| | | | |
|---------------------|------------|-----------|------------|
| sociale | | | |
| Altri debiti | 1.184.966 | (87.768) | 1.097.198 |
| Totale | 12.279.441 | 1.404.421 | 13.683.862 |

Debiti - Distinzione per scadenza

Qui di seguito vengono riportati i dati relativi alla suddivisione dei debiti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

| | 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 superiore a 5 anni |
|--|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|----------------------------------|-------------------------------------|
| Debiti verso fornitori | 4.955.111 | (169.775) | 4.785.336 | 4.785.336 | 0 | 0 |
| Debiti verso controllanti | 114.864 | 886.597 | 1.001.461 | 1.001.461 | 0 | 0 |
| Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti | 5.042.369 | 584.787 | 5.627.156 | 5.627.156 | 0 | 0 |
| Debiti tributari | 658.497 | (38.215) | 620.282 | 620.282 | 0 | 0 |
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 323.634 | 228.795 | 552.429 | 552.429 | 0 | 0 |
| Altri debiti | 1.184.966 | (87.768) | 1.097.198 | 1.097.198 | 0 | 0 |
| Totale debiti | 12.279.441 | 1.404.421 | 13.683.862 | 13.683.862 | 0 | 0 |

Debiti - Ripartizione per area geografica

Qui di seguito vengono riportati i dati relativi alla suddivisione dei debiti per area geografica, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

| Area geografica | Debiti verso fornitori | Debiti verso imprese controllanti | Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti | Debiti tributari | Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | Altri debiti | Debiti |
|-----------------|------------------------|-----------------------------------|---|------------------|--|--------------|------------|
| Italia | 4.621.432 | 999.074 | 5.627.156 | 620.282 | 552.429 | 1.097.198 | 13.517.571 |
| Altri Paesi UE | 163.904 | 2.387 | 0 | 0 | 0 | 0 | 166.291 |
| Totale | 4.785.336 | 1.001.461 | 5.627.156 | 620.282 | 552.429 | 1.097.198 | 13.683.862 |

Debiti verso Fornitori

I debiti verso fornitori, pari a € 4.785.336 (€ 4.955.111 nel precedente esercizio) rappresentano il debito risultante dalle dilazioni di pagamento concordate con i fornitori.

Debiti verso Controllanti

I debiti verso controllanti pari a € 1.001.461 (€ 114.864 nel precedente esercizio) sono così costituiti:

| | Debiti commerciali | Debiti finanziari | Totale |
|-------------------------------|--------------------|-------------------|-----------|
| Air Liquide Italia Spa | 81.000 | 918.074 | 999.074 |
| Air Liquide SA | 2.387 | 0 | 2.387 |
| Totale | 83.387 | 918.074 | 1.001.461 |

I debiti finanziari verso la controllante Air Liquide Italia SPA sono relativi al saldo IRES 2021 ceduto a quest'ultima nell'ambito del consolidato fiscale.

Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti

I debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti ammontano a € 5.627.156 (€ 5.042.369 nel precedente esercizio) sono così costituiti:

| | Debiti commerciali | Debiti finanziari | Totale |
|--------------------------------|--------------------|-------------------|------------------|
| Air Liquide Sanità Service Spa | 672.639 | 0 | 672.639 |
| Vitalaire Italia Spa | 4.954.516 | 0 | 4.954.516 |
| Totale | 5.627.156 | 0 | 5.627.156 |

Debiti tributari

Di seguito viene esposto il dettaglio dei debiti tributari che ammontano a € 620.282 (€ 658.497 nel precedente esercizio):

| | 31/12/2021 | Variazione | 31/12/2020 |
|-------------------------|----------------|----------------|----------------|
| Erario C/IVA | 242.845 | -154.732 | 397.577 |
| Ritenute dipendenti | 212.953 | 44.969 | 167.984 |
| Ritenute professionisti | 74.453 | 13.486 | 60.967 |
| Ritenute su provvigioni | 4.742 | 4.058 | 684 |
| IRAP | 85.289 | 54.004 | 31.285 |
| Totale | 620.282 | -38.215 | 658.497 |

Altri debiti

Gli altri debiti ammontano a € 1.097.198 (€ 1.184.966 nel precedente esercizio) e risultano così costituiti:

| | 31/12/2021 | Variazione | 31/12/2020 |
|-----------------------------------|------------------|----------------|------------------|
| Debiti verso il personale | 880.865 | 278.798 | 602.067 |
| Debiti verso Società di Factoring | 0 | -171.577 | 171.577 |
| Consulenti con ritenuta | 195.329 | -187.316 | 382.645 |
| Rappresentanti (o Agenti) | 18.150 | 972 | 17.178 |
| Altri | 2.854 | -8.645 | 11.499 |
| Totale | 1.097.198 | -87.768 | 1.184.966 |

RATEI E RISCONTI PASSIVI

I ratei e risconti passivi sono iscritti nelle passività per complessivi € 41.021 (€ 13.547 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|--|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
|--|----------------------------|---------------------------|--------------------------|

| | | | |
|--|--------|--------|--------|
| Ratei passivi | 13.547 | 27.474 | 41.021 |
| Totale ratei e risconti passivi | 13.547 | 27.474 | 41.021 |

Composizione dei ratei passivi:

| Descrizione | Importo |
|---------------|---------------|
| Assicurazioni | 41.021 |
| Totale | 41.021 |

INFORMAZIONI SUL CONTO ECONOMICO

VALORE DELLA PRODUZIONE

Ricavi delle vendite e delle prestazioni - Ripartizione per categoria di attività

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 10 del Codice Civile viene esposta nei seguenti prospetti la ripartizione dei ricavi per categorie di attività:

| Categoria di attività | Valore esercizio corrente |
|------------------------|---------------------------|
| Cessione di beni | 62.888 |
| Prestazioni di servizi | 55.982.277 |
| Totale | 56.045.165 |

I ricavi delle vendite e delle prestazioni, sono iscritti nel valore della produzione per complessivi € 56.045.165 (€ 51.635.828 nel precedente esercizio). Le motivazioni dell'incremento dei ricavi sono indicate all'interno della relazione sulla gestione.

Ricavi delle vendite e delle prestazioni - Ripartizione per area geografica

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 10 del Codice Civile viene esposta nei seguenti prospetti la ripartizione dei ricavi per area geografica:

| Area geografica | Valore esercizio corrente |
|-----------------|---------------------------|
| Italia | 56.045.165 |
| Totale | 56.045.165 |

Altri ricavi e proventi

Gli altri ricavi e proventi sono iscritti nel valore della produzione del conto economico per complessivi € 2.324.340 (€ 2.777.591 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

| | Valore esercizio precedente | Variazione | Valore esercizio corrente |
|---------------------------------------|-----------------------------|------------------|---------------------------|
| Altri | | | |
| Rimborsi assicurativi | 3.000 | (3.000) | 0 |
| Plusvalenze di natura non finanziaria | 0 | 1.350 | 1.350 |
| Sopravvenienze e insussistenze attive | 1.960 | (1.960) | 0 |
| Altri ricavi e proventi | 2.772.631 | (449.641) | 2.322.990 |
| Totale altri | 2.777.591 | (453.251) | 2.324.340 |
| Totale altri ricavi e proventi | 2.777.591 | (453.251) | 2.324.340 |

Tale importo è principalmente costituito da ricavi relativi all'attività di fatturazione attiva e recupero del credito effettuato per conto delle consociate Air Liquide Sanità Service S.p.A. e Vitalaire Italia S.p.A..

COSTI DELLA PRODUZIONE

Spese per servizi

Le spese per servizi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 37.315.250 (€ 33.923.108 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

| | Valore esercizio precedente | Variazione | Valore esercizio corrente |
|---|-----------------------------|------------------|---------------------------|
| Trasporti | 67.377 | (6.553) | 60.824 |
| Acqua | 8.920 | (1.094) | 7.826 |
| Spese di manutenzione e riparazione | 509.582 | 112.579 | 622.161 |
| Servizi e consulenze tecniche | 30.505.360 | 2.801.533 | 33.306.893 |
| Compensi collegio sindacale | 16.718 | 7.293 | 24.011 |
| Provvigioni passive | 20.848 | (9.191) | 11.657 |
| Pubblicità | 63.968 | (50.788) | 13.180 |
| Spese e consulenze legali | 156.022 | 56.444 | 212.466 |
| Spese telefoniche | 111.641 | (10.017) | 101.624 |
| Servizi da imprese finanziarie e banche di natura non finanziaria | 38.038 | 1.001 | 39.039 |
| Assicurazioni | 148.463 | (22.788) | 125.675 |
| Spese di viaggio e trasferta | 489.739 | 198.265 | 688.004 |
| Spese di aggiornamento, formazione e addestramento | 207.454 | (8.994) | 198.460 |
| Altri | 1.578.978 | 324.452 | 1.903.430 |
| Totale | 33.923.108 | 3.392.142 | 37.315.250 |

La voce "Servizi e consulenze tecniche" è relativa alle prestazioni di assistenza inerente l'attività aziendale rese da collaboratori e liberi professionisti. L'incremento è strettamente correlato alla variazione della cifra d'affari.

La voce "Altri" comprende servizi amministrativi e prestazioni erogate da fornitori nell'ambito dell'attività socio-sanitaria.

Spese per godimento beni di terzi

Le spese per godimento beni di terzi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 560.948 (€ 679.830 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

| | Valore esercizio precedente | Variazione | Valore esercizio corrente |
|-------------------------------|-----------------------------|------------------|---------------------------|
| Affitti e locazioni | 555.322 | (79.905) | 475.417 |
| Canoni di leasing beni mobili | 124.508 | (38.977) | 85.531 |
| Totale | 679.830 | (118.882) | 560.948 |

Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione sono iscritti nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 1.078.342 (€ 1.147.147 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

| | Valore esercizio precedente | Variazione | Valore esercizio corrente |
|------------------|-----------------------------|------------|---------------------------|
| Imposte di bollo | 36.461 | 3.505 | 39.966 |
| IVA indetraibile | 1.027.878 | (73.238) | 954.640 |
| Mensa aziendale | 0 | 4.330 | 4.330 |

| | | | |
|-------------------------|------------------|-----------------|------------------|
| Altri oneri di gestione | 82.808 | (3.402) | 79.406 |
| Totale | 1.147.147 | (68.805) | 1.078.342 |

PROVENTI E ONERI FINANZIARI

Interessi e altri oneri finanziari - Ripartizione per tipologia di debiti

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 12 del Codice Civile viene esposta nel seguente prospetto la suddivisione della voce "interessi ed altri oneri finanziari":

| Interessi e altri oneri finanziari | |
|------------------------------------|---------------|
| Altri | 27.619 |
| Totale | 27.619 |

RICAVI DI ENTITA' O INCIDENZA ECCEZIONALI

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 13 del Codice Civile, si segnala che non vi sono ricavi di entità o incidenza eccezionali:

COSTI DI ENTITA' O INCIDENZA ECCEZIONALI

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 13 del Codice Civile, si segnala che non vi sono costi di entità o incidenza eccezionali:

IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO, CORRENTI, DIFFERITE E ANTICIPATE

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

| | Imposte correnti | Imposte relative a esercizi precedenti | Imposte differite | Imposte anticipate | Proventi (Oneri) trasparenza |
|---------------|------------------|--|-------------------|--------------------|------------------------------|
| IRES | 1.370.839 | 0 | 0 | (34.783) | |
| IRAP | 351.863 | 0 | 0 | 0 | |
| Totale | 1.722.702 | 0 | 0 | (34.783) | 0 |

I seguenti prospetti, redatti sulla base delle indicazioni suggerite dall'OIC 25, riportano le informazioni richieste dall'art. 2427, comma 1 numero 14, lett. a) e b) del Codice Civile.

In particolare contengono le informazioni sui valori di sintesi della movimentazione dell'esercizio della 'Fiscalità complessiva anticipata e differita' e sulla composizione delle differenze temporanee deducibili che hanno originato 'Attività per imposte anticipate'.

| | IRES | IRAP |
|---|-------------|-----------|
| A) Differenze temporanee | | |
| Totale differenze temporanee deducibili | 2.974.696 | 850.032 |
| Totale differenze temporanee imponibili | 0 | 0 |
| Differenze temporanee nette | (2.974.696) | (850.032) |
| B) Effetti fiscali | | |
| Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio | (748.712) | (33.151) |
| Imposte differite (anticipate) dell'esercizio | 34.784 | 0 |
| Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio | (713.928) | (33.151) |

| Descrizione | Importo al termine dell' esercizio precedente | Variazione verificatasi nell' esercizio | Importo al termine dell' esercizio | Alliquota IRES | Effetto fiscale IRES | Alliquota IRAP | Effetto fiscale IRAP |
|----------------------------|---|---|------------------------------------|----------------|----------------------|----------------|----------------------|
| Fondo svalutazione crediti | 638.160 | 0 | 638.160 | 24,00 | 153.158 | 0,00 | 0 |
| Spese manutenzione | 478.716 | (154.827) | 323.889 | 24,00 | 77.733 | 0,00 | 0 |

| | | | | | | | |
|---------------------|-----------|-------|-----------|-------|---------|------|--------|
| Fatture da ricevere | 150.000 | 0 | 150.000 | 24,00 | 36.000 | 3,90 | 5.850 |
| NC da emettere | 700.032 | 0 | 700.032 | 24,00 | 168.008 | 3,90 | 27.301 |
| Altre variazioni | | | | | | | |
| IRES | 1.152.719 | 9.897 | 1.162.616 | 24,00 | 279.028 | 0,00 | 0 |

Si forniscono inoltre le ulteriori seguenti informazioni:

Riconciliazione tra aliquota ordinaria ed aliquota effettiva

Il seguente prospetto, redatto sulla base delle indicazioni suggerite dall'OIC 25, permette di riconciliare l'aliquota ordinaria Ires con l'aliquota effettiva.

| | Esercizio corrente | Esercizio precedente |
|--|--------------------|----------------------|
| Aliquota fiscale applicabile | 24,00% | 24,00% |
| Effetto delle variazioni in aumento (o diminuzione) rispetto all'aliquota applicabile: | 0,84 | 10,96 |
| Redditi esenti (%) | 0,00 | 0,00 |
| Dividendi (%) | 0,00 | 0,00 |
| Costi indeducibili (%) | 1,88 | 18,21 |
| Altre differenze permanenti (negative) / positive (%) | (1,04) | (7,25) |
| Aliquota fiscale media effettiva | 24,84% | 34,96% |

Composizione e movimenti intervenuti nelle passività per imposte differite e nelle attività per imposte anticipate

Le tabelle sottostanti, distintamente per l'Ires e l'Irap, riepilogano i movimenti dell'esercizio, derivanti dagli incrementi per le differenze temporanee sorte nell'anno e dai decrementi per le differenze temporanee riversate delle voci "Fondo per imposte differite" e "Attività per imposte anticipate".

Attività per imposte anticipate

| | IRES da differenze temporanee | IRAP da differenze temporanee | TOTALE |
|--|-------------------------------|-------------------------------|---------|
| 1. Importo iniziale | 748.711 | 33.151 | 781.862 |
| 2. Aumenti | | | |
| 2.1. Imposte anticipate sorte nell'esercizio | 2.375 | 0 | 2.375 |
| 2.2. Altri aumenti | 0 | 0 | 0 |
| 3. Diminuzioni | | | |
| 3.1. Imposte anticipate annullate nell'esercizio | 37.159 | 0 | 37.159 |
| 3.2. Altre diminuzioni | 0 | 0 | 0 |
| 4. Importo finale | 713.927 | 33.151 | 747.078 |

Riconciliazione tra l'onere fiscale di bilancio e l'onere teorico

Conformemente alle indicazioni fornite dall'OIC, il seguente prospetto consente la riconciliazione tra l'onere fiscale di bilancio e l'onere teorico, distintamente per l'Ires e per l'Irap:

| Descrizione | IRES | IRAP |
|--|-----------|------------|
| Risultato prima delle imposte risultante da bilancio | 5.660.306 | |
| Crediti d'imposta su fondi comuni d'investimento | 0 | |
| Risultato prima delle imposte | 5.660.306 | |
| Valore della produzione al netto delle deduzioni | | 18.341.146 |
| Onere fiscale teorico (aliquota) | 1.358.473 | 715.305 |

| | | |
|---|-----------|-------------|
| base) | | |
| Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi | 0 | 0 |
| Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi | 9.896 | 0 |
| Rigiro differenze temporanee deducibili esercizi precedenti | (154.827) | 0 |
| Rigiro differenze temporanee tassabili esercizi precedenti | 0 | 0 |
| Differenze permanenti che non si riverseranno negli esercizi successivi | 196.456 | (9.743.462) |
| Imponibile fiscale | 5.711.831 | 8.597.684 |
| Utilizzo perdite fiscali pregresse | 0 | |
| Imponibile fiscale dopo utilizzo perdite pregresse | 5.711.831 | |
| Valore della produzione estera | | 0 |
| Imponibile fiscale al netto valore produzione estera | | 8.597.684 |
| Imposte correnti (aliquota base) | 1.370.839 | 335.310 |
| Adeguamento aliquota IRAP | 0 | (16.553) |
| Imposte correnti effettive | 1.370.839 | 351.863 |

ALTRE INFORMAZIONI

Dati sull'occupazione

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti il personale, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 15 del Codice Civile:

| | Numero medio |
|--------------------------|--------------|
| Quadri | 6 |
| Impiegati | 336 |
| Totale Dipendenti | 342 |

Compensi agli organi sociali

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti gli amministratori ed i sindaci, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 16 del Codice Civile:

| | Sindaci |
|----------|---------|
| Compensi | 15.600 |

Compensi al revisore legale ovvero alla società di revisione

Qui di seguito vengono riportate le informazioni concernenti i compensi al revisore legale ovvero alla società di revisione ai sensi dell'art. 2427 comma 1 numero 16 bis del Codice Civile:

| | Valore |
|--|---------------|
| Revisione legale dei conti annuali | 12.360 |
| Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione | 12.360 |

Categorie di azioni emesse dalla società

Le informazioni richieste dall'articolo 2427, comma 1 numero 17 del Codice Civile relativamente ai dati sulle

azioni che compongono il capitale della società, al numero ed al valore nominale delle azioni sottoscritte nell'esercizio sono desumibili dai prospetti seguenti:

| Descrizione | Consistenza iniziale, numero | Consistenza iniziale, valore nominale | Azioni sottoscritte nell'esercizio, numero | Azioni sottoscritte nell'esercizio, valore nominale | Consistenza finale, numero | Consistenza finale, valore nominale |
|------------------|------------------------------|---------------------------------------|--|---|----------------------------|-------------------------------------|
| Azioni ordinarie | 7.000.000 | 7.000.000 | 0 | 0 | 7.000.000 | 7.000.000 |
| Totale | 7.000.000 | 7.000.000 | 0 | 0 | 7.000.000 | 7.000.000 |

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 9 del Codice Civile, il seguente prospetto riporta impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale:

| | Importo |
|-----------------|------------|
| Impegni | 1.772.051 |
| Garanzie | 97.494.239 |

Impegni

Sono costituiti integralmente da impegni sottoscritti dalla società nel corso dei precedenti esercizi per canoni di locazione finanziaria per la quota scadente nei futuri esercizi.

Garanzie

Sono principalmente relativi a fidejussioni prestate a fronte di partecipazione a gare di appalto.

Operazioni con parti correlate

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-bis del Codice Civile si segnala che la società nel corso dell'esercizio ha intrattenuto rapporti di natura commerciale e finanziaria alle normali condizioni di mercato con le proprie controllanti e con le altre società appartenenti al gruppo Air Liquide. Tali operazioni riguardano acquisti di materiali, prestazioni di servizi tecnici e amministrativi, nonché rapporti finanziari di conto corrente improprio.

Di seguito vengono riepilogati i costi e ricavi verso parti correlate.

| Parte correlata | Natura del rapporto | Ricavi per vendite e prestazioni di servizi | Costi materie prime, sussidiarie e di consumo e merci | Costi per servizi | Altri ricavi/(Costi) |
|--------------------------------|--|---|---|-------------------|----------------------|
| Air Liquide Italia SPA | Controllante | 0 | 0 | 81.000 | 0 |
| Air Liquide SA | Controllante | 0 | 0 | 8.836 | 10.000 |
| Air Liquide Sanità Service SPA | Società soggetta al controllo della controllante | 0 | 0 | 186.389 | 0 |
| Vitalaire Itaila SPA | Società soggetta al controllo della controllante | 298.443 | 38.883 | 59.184 | 991.000 |

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-quater del Codice Civile si segnala che non si è verificato alcun fatto di rilievo dopo la chiusura dell'esercizio.

Nome e sede legale delle imprese che redigono il bilancio consolidato dell'insieme più grande di imprese di cui si fa parte

Il seguente prospetto riporta le informazioni richieste dall'articolo 2427, comma 1 numero 22 quinquies e 22 sexies del Codice Civile:

| | Insieme più grande |
|--|--------------------|
| Nome dell'impresa | Air Liquide SA |
| Città (se in Italia) o stato estero | Francia |
| Codice fiscale (per imprese italiane) | |
| Luogo di deposito del bilancio consolidato | Parigi |

Informazioni sulle società o enti che esercitano attività di direzione e coordinamento - Art. 2497 bis del Codice Civile

La società è soggetta all'attività di direzione e coordinamento da parte della società Air Liquide Santé International S.A.

Ai sensi dell'art. 2497 bis, comma 4 del Codice Civile, vengono di seguito esposti i dati essenziali dell'ultimo bilancio approvato della società (esercizio 2020) che esercita l'attività di direzione e coordinamento (i valori sono esposti in migliaia di Euro):

| | Ultimo esercizio | Esercizio precedente |
|---|------------------|----------------------|
| Data dell'ultimo bilancio approvato | 31/12/2020 | 31/12/2019 |
| A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti | 0 | 0 |
| B) Immobilizzazioni | 663.147 | 663.258 |
| C) Attivo circolante | 70.078 | 84.269 |
| D) Ratei e risconti attivi | 0 | 0 |
| Totale attivo | 733.225 | 747.527 |
| A) Patrimonio Netto | | |
| Capitale sociale | 38.477 | 38.477 |
| Riserve | 356.026 | 350.463 |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 96.471 | 88.527 |
| Totale patrimonio netto | 490.974 | 477.467 |
| B) Fondi per rischi e oneri | 16.785 | 12.954 |
| C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato | 0 | 0 |
| D) Debiti | 225.466 | 257.106 |
| E) Ratei e risconti passivi | 0 | 0 |
| Totale passivo | 733.225 | 747.527 |

| | Ultimo esercizio | Esercizio precedente |
|---|------------------|----------------------|
| Data dell'ultimo bilancio approvato | 31/12/2020 | 31/12/2019 |
| A) Valore della produzione | 73.949 | 73.986 |
| B) Costi della produzione | 72.037 | 77.380 |
| C) Proventi e oneri finanziari | 92.077 | 88.884 |
| D) Rettifiche di valore di attività finanziarie | 0 | 0 |
| Imposte sul reddito dell'esercizio | (2.482) | (3.037) |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 96.471 | 88.527 |

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

Con riferimento all'art. 1 comma 12.5 della Legge 124/2017, si segnala che la società nel corso dell'esercizio ha ricevuto le seguenti sovvenzioni:

Agevolazione contributiva per l'occupazione in aree svantaggiate - Decontribuzione Sud (art. 27 D.L. 104/2020) per l'importo di € 307.082.

Credito d'imposta "Sanificazione ed acquisto DPI" D.L. n. 73/2021 art. 32, comma 1 € 8.420

Si segnala inoltre che sul Registro Nazionale degli Aiuti di Stato è possibile verificare le sovvenzioni ricevute dalla società.

Destinazione del risultato d'esercizio

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-septies del codice civile, si propone di destinare l' utile d'esercizio pari a € 3.902.821 come segue:

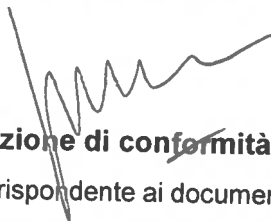
- agli azionisti € 3.900.000
- a utili portati a nuovo € 2.821.

Consolidato Fiscale

Per il triennio 2019-2021 la società controllante Air Liquide Italia S.p.A. e le seguenti società controllate: Air Liquide Italia Service S.r.l., Air Liquide Italia Produzione S.r.l., Energehia S.r.l., Air Liquide Medical System S.p.A., Medicasa Italia S.p.A., Vitalaire Italia S.p.A., Air Liquide Sanita' Service S.p.A., Consorgas S.r.l. Air Liquide Biometano Srl, Biomethangreen Srl Isenet Biobanking Srl hanno esercitato l'opzione per il regime del Consolidato fiscale nazionale ai sensi degli artt. 117-129 del TUIR, che consente di determinare l'Ires su una base imponibile corrispondente alla somma algebrica degli imponibili positivi e negativi delle singole società. I rapporti economici, oltre che le responsabilità e gli obblighi reciproci, fra la società consolidante e le sue società controllate sono definiti nel "Regolamento di consolidamento fiscale" stipulato in data 01 settembre 2016 e avente efficacia a partire dalla medesima data.

I debiti o i crediti per imposte sono iscritti rispettivamente alla voce Debiti o Crediti verso la controllante nel bilancio della società controllata.

L'Organo Amministrativo



Dichiarazione di conformità

Copia corrispondente ai documenti conservati presso la società.