

ERRE - D S.R.L.

Bilancio di esercizio al 31-12-2021

Dati anagrafici	
Sede in	LATINA, VIA DEI PICENI , 45 /55
Codice Fiscale	01923100596
Numero Rea	LATINA 132413
P.I.	01923100596
Capitale Sociale Euro	91.800 i.v.
Forma giuridica	Società a Responsabilità limitata
Settore di attività prevalente (ATECO)	869029
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2021	31-12-2020
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	9.119	26.286
II - Immobilizzazioni materiali	46.288	59.793
Totale immobilizzazioni (B)	55.407	86.079
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	6.959	6.959
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	4.403.379	4.744.348
esigibili oltre l'esercizio successivo	40.196	40.196
Totale crediti	4.443.575	4.784.544
IV - Disponibilità liquide	3.850	144
Totale attivo circolante (C)	4.454.384	4.791.647
D) Ratei e risconti	1.381	5.346
Totale attivo	4.511.172	4.883.072
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	91.800	91.800
IV - Riserva legale	18.360	18.360
VI - Altre riserve	1.575.603	1.444.422
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	70.980	131.181
Totale patrimonio netto	1.756.743	1.685.763
B) Fondi per rischi e oneri	9.697	22.493
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	284.682	284.063
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.269.902	1.865.224
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.190.148	1.025.529
Totale debiti	2.460.050	2.890.753
Totale passivo	4.511.172	4.883.072

Conto economico

	31-12-2021	31-12-2020
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.516.997	2.937.047
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	592	7.790
altri	93.154	85.205
Totale altri ricavi e proventi	93.746	92.995
Totale valore della produzione	2.610.743	3.030.042
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	356	756
7) per servizi	531.106	1.168.871
8) per godimento di beni di terzi	125.138	124.851
9) per il personale		
a) salari e stipendi	691.451	500.298
b) oneri sociali	206.919	180.498
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	70.907	41.547
c) trattamento di fine rapporto	60.095	39.160
e) altri costi	10.812	2.387
Totale costi per il personale	969.277	722.343
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	33.565	76.540
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	17.168	63.525
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	16.397	13.015
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	9.697	22.493
Totale ammortamenti e svalutazioni	43.262	99.033
14) oneri diversi di gestione	710.912	572.835
Totale costi della produzione	2.380.051	2.688.689
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	230.692	341.353
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	-	420
Totale proventi diversi dai precedenti	-	420
Totale altri proventi finanziari	-	420
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	62.449	108.634
Totale interessi e altri oneri finanziari	62.449	108.634
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(62.449)	(108.214)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	168.243	233.139
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	97.263	101.958
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	97.263	101.958
21) Utile (perdita) dell'esercizio	70.980	131.181

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

Nota integrativa, parte iniziale

Attività svolte

La società opera nel settore dell'attività riabilitativa motoria in regime di convenzione con il S.S.N.

Eventuale appartenenza a un gruppo

La società non appartiene ad alcun gruppo.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

La società chiude questo esercizio con un risultato positivo. Non si sono verificati eventi eccezionali che abbiamo richiesto il ricorso alla deroga dei criteri di valutazione prevista dal c.c.(art.2423). La società anche se non ha subito nessun blocco, a seguito della pandemia da COVID-19, in quanto svolge attività ritenuta essenziale ha risentito della stessa. Pertanto sono state attivate tutte le procedure previste dai vari decreti volte a garantire la sicurezza sia del personale dipendente e non che dei pazienti. Al riguardo oltre a svolgere le terapie presso i pazienti stessi (domiciliari) è stata attivata la piattaforma per la teleriabilitazione. Tutto questo maggiore impegno ha di fatto comportato una riduzione dei ricavi. Di fatto poichè il budget 2021 è stato assegnato con delibera ASL del 14/09/2021 (pubblicata on-line in data 04/10/2021) la società ha dovuto progressivamente ridurre le proprie prestazioni determinando così un malcontento dei propri assistiti che hanno però compreso la problematica aziendale.

Criteri di formazione

Il bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2021 corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto nel rispetto delle disposizioni dettate dagli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile. Il bilancio è redatto in forma abbreviata, in quanto sussistono i requisiti di cui all'art. 2435 bis, 1° comma. Vengono inoltre fornite tutte le informazioni complementari ritenute necessarie per una migliore rappresentazione dei fatti intercorsi nell'ultimo esercizio.

Criteri di valutazione

I criteri utilizzati nell'esercizio chiuso al 31/12/2021 non si discostano da quelli utilizzati per la redazione del precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei principi medesimi, salvo che per gli effetti della rivalutazione monetaria di alcuni beni, effettuata nell'esercizio.

Il bilancio è stato predisposto nel rispetto delle norme vigenti: i criteri di valutazione adottati sono conformi sia alle disposizioni del Codice Civile che ai Principi Contabili elaborati dai Consigli Nazionali dei Dottori Commercialisti e Ragionieri.

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

Gli utili sono stati inclusi solo se realizzati entro la data di chiusura dell'esercizio, mentre si è tenuto conto dei rischi e delle perdite anche se conosciuti successivamente.

Gli elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci del bilancio sono stati valutati separatamente. Gli elementi patrimoniali destinati ad essere utilizzati durevolmente sono stati classificati tra le immobilizzazioni.

Deroghe

Nel presente esercizio non sono state operate deroghe ai criteri di valutazione previsti dalla legislazione sul bilancio di esercizio.

I criteri adottati in sede di valutazione delle principali voci sono di seguito riportati secondo l'ordine di esposizione in bilancio.

I valori sono esposti in euro.

Stante l'emergenza sanitaria è contemplata ancora la possibilità di avere a disposizione tempi più lunghi per l'approvazione del bilancio in base all'art.3 c.3 D.L. 183/2020 (conv.in L.21/2021)

Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio			
Costo	1.235.565	382.895	1.618.460
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.209.279	323.102	1.532.381
Valore di bilancio	26.286	59.793	86.079
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	-	2.893	2.893
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	4.000	4.000
Ammortamento dell'esercizio	17.167	12.398	29.565
Totale variazioni	(17.167)	(13.505)	(30.672)
Valore di fine esercizio			
Costo	1.235.565	381.788	1.617.353
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.226.446	335.500	1.561.946
Valore di bilancio	9.119	46.288	55.407

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio		
Costo	1.235.565	1.235.565
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.209.279	1.209.279
Valore di bilancio	26.286	26.286
Variazioni nell'esercizio		
Ammortamento dell'esercizio	17.167	17.167
Totale variazioni	(17.167)	(17.167)
Valore di fine esercizio		
Costo	1.235.565	1.235.565
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.226.446	1.226.446
Valore di bilancio	9.119	9.119

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio		
Costo	382.895	382.895
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	323.102	323.102

	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di bilancio	59.793	59.793
Variazioni nell'esercizio		
Incrementi per acquisizioni	2.893	2.893
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	4.000	4.000
Ammortamento dell'esercizio	12.398	12.398
Totale variazioni	(13.505)	(13.505)
Valore di fine esercizio		
Costo	381.788	381.788
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	335.500	335.500
Valore di bilancio	46.288	46.288

Operazioni di locazione finanziaria

Operazioni di locazione finanziaria (leasing)

La società non ha in essere contratti di locazione finanziaria per i principali dei quali, ai sensi del n. 22 dell'articolo 2427 si dovrebbero fornire le dovute informazioni.

Immobilizzazioni finanziarie

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

ma stante le risultanze di bilancio nessun importo risulta presente.

Partecipazioni

Criteri di valutazione

Le partecipazioni in imprese controllate o collegate non sono state valutate in quanto la società non le detiene.

Voci iscritte al costo più remoto

Nessuna voce è stata iscritta al costo più remoto conosciuto anziché al costo originale.

Deroghe

Nelle valutazioni delle voci non sono state derogate norme del Codice Civile.

Trasferimenti da immobilizzazioni ad attivo circolante

Nessun bene è stato trasferito dalle immobilizzazioni all'attivo circolante.

Trasferimenti da attivo circolante ad immobilizzazioni

Nessun bene è stato trasferito dall'attivo circolante alle immobilizzazioni.

Attivo circolante

Rimanenze

Nelle rimanenze sono comprese:

- Acconti versati a fornitori.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Acconti	6.959	0	6.959
Totale rimanenze	6.959	0	6.959

Criteri di valutazione

In continuità con l'esercizio precedente il criterio di valutazione adottato per le rimanenze non è variato.

Ammontare degli oneri finanziari

Nell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari derivanti da un finanziamento specifico.

Deroghe

Nelle valutazioni delle rimanenze non sono state derogate norme del Codice Civile.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Nella seguente tabella sono elencati i crediti di natura commerciale in essere alla chiusura dell'esercizio nei confronti dei terzi e suddivisi secondo la loro scadenza.

	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	4.694.653	(2.672.581)	2.022.072	2.022.072	-
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	89.891	2.331.612	2.421.503	2.381.307	40.196
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	4.784.544	(340.969)	4.443.575	4.403.379	40.196

Criteri di valutazione

In continuità con l'esercizio precedente il criterio di valutazione in base al valore di presumibile realizzo dei crediti non è variato. Si fa presente che il totale dei crediti verso clienti, riferito alle prestazioni sanitarie eseguite, è così composto: € 1.939.448 ASL LT; € 19.876 ASL LT C/FATTURE DA EMETTERE; € 15.219 ASL NAPOLI 2 NORD; € 41.477 ASL CASERTA DISTR. SANIT. 19; € 1.446 ASL CASERTA DISTR. SANIT. 18; € 2.675 ASL CASERTA DISTR. SANIT. 17; € 1.931 ASL ROMA 2 DISTR. SANIT. 5. Nel corso dell'esercizio 2020 e' stato instaurato un nuovo rapporto di factoring pro-soluto, con la società ARGO SPV, per la durata di 24 mesi per la somma di euro 1.511.522, giusto accordo/contratto ex art 8 quinquies D.lgs n. 502/1992 sottoscritto con l'AUSL di Latina, accordo che pero' nel mese di agosto 2021 si è interrotto per raggiungimento della somma a disposizione e quindi nel mese di settembre 2021 e' stato instaurato un nuovo rapporto con RE CREDIT FACTORING. Inoltre è sempre presente il deposito cauzionale relativo al contratto di fitto dei locali attigui. E' doveroso evidenziare che a fine dicembre 2021 si e' concretizzata una cartolizzazione dei crediti pregressi vantati nei confronti del S.S.N. sui quali la società ha pagato il relativo carico fiscale dovuto negli anni di riferimento, che si e' manifestata finanziariamente nel mese di febbraio 2022.

Altri Crediti

E' doveroso evidenziare l'importo di euro 2.359.614 pari al 72% dei crediti ASL ceduti pro-soluto alla società I.C.S.SECURITAIES S.AR.L.SPV S giusto atto di cessione del 13/12/2021.

Deroghe

Nelle valutazioni dei crediti non sono state derogate norme del Codice Civile.

Mutamento di condizioni di incasso

Nel corso dell'esercizio non sono variare le condizioni di incasso relativamente ai crediti.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	2.022.072	2.022.072
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	2.421.503	2.421.503
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	4.443.575	4.443.575

Disponibilità liquide

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Denaro e altri valori in cassa	144	3.706	3.850
Totale disponibilità liquide	144	3.706	3.850

Criteri di valutazione

I depositi bancari e postali sono stati iscritti in bilancio al valore di presumibile realizzo.

Il denaro ed i valori bollati sono stati iscritti al valore nominale.

Criteria di conversione dei valori espressi in valuta estera

Nessun criterio è stato utilizzato per la conversione dei valori espressi in valuta estera in quanto non presenti.

Fondi liquidi vincolati

Stante le risultanze di bilancio nessun elenco viene compilato.

Vincoli su conti cassa o conti bancari esteri

Nessun elenco dei conti cassa o conti bancari esteri che non possono essere trasferiti in Italia a causa di restrizioni valutarie del paese estero viene compilato in quanto non presenti.

Ratei e risconti attivi

I ratei ed i risconti misurano i proventi e gli oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	5.346	(3.965)	1.381
Totale ratei e risconti attivi	5.346	(3.965)	1.381

Criteria di valutazione

I ratei ed i risconti sono stati valutati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

I risconti si riferiscono a premi per polizze assicurative.

Nel prospetto viene riassunto il dettaglio della voce in esame richiesto dal comma 1 punto 7 dell'art. 2427 del codice civile:

Descrizione	Importo
RATEI ATTIVI	932
RISCONTI ATTIVI	118
RATEI PASSIVI	330
Differenze di arrotondamento	1

Totale: 1.381

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Nella tabella seguente si specifica la composizione del patrimonio netto ed i movimenti intervenuti nelle singole poste.

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi		
Capitale	91.800	-	-		91.800
Riserva legale	18.360	-	-		18.360
Altre riserve					
Varie altre riserve	1.444.422	131.181	-		1.575.603
Totale altre riserve	1.444.422	131.181	-		1.575.603
Utile (perdita) dell'esercizio	131.181	-	131.181	70.980	70.980
Totale patrimonio netto	1.685.763	131.181	131.181	70.980	1.756.743

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
RISERVA STRAORDINARIA	1.575.217
RISERVA DA SOPRAPREZZO	386
Totale	1.575.603

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

B

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
			per copertura perdite	per altre ragioni
Capitale	91.800		0	0
Riserva legale	18.360	B	0	0
Altre riserve				
Varie altre riserve	1.575.603	A,B,C	0	0
Totale altre riserve	1.575.603		0	0
Totale	1.685.763		0	0

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

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo	Possibilità di utilizzazioni
RISERVA STRAORDINARIA	1.575.217	A,B,C
RISERVA DA SOPRAPREZZO	386	A,B,C
Totale	1.575.603	

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

Fondi per rischi e oneri

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	22.493	22.493
Variazioni nell'esercizio		
Accantonamento nell'esercizio	9.697	9.697
Utilizzo nell'esercizio	22.493	22.493
Totale variazioni	(12.796)	(12.796)
Valore di fine esercizio	9.697	9.697

Nell'esercizio corrente si è proceduto all'accantonamento al fondo svalutazione crediti, nei limiti fiscali dell'0.5%, calcolato sul solo cliente principale ASL LT (valore di riferimento euro 1.939.448) .

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2021 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti nell'esercizio corrente.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	284.063
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	50.160
Utilizzo nell'esercizio	47.655
Altre variazioni	(1.886)
Totale variazioni	619
Valore di fine esercizio	284.682

Contratti di lavoro cessati

L'ammontare del T.F.R. relativo a contratti di lavoro cessati, il cui pagamento è scaduto prima del 31/12/2021 o scadrà nell'esercizio successivo, è stato iscritto nella voce D.13 dello stato patrimoniale fra gli altri debiti.

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

La scadenza dei debiti è così suddivisa.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso banche	424.323	(199.900)	224.423	224.423	-
Debiti verso fornitori	467.301	(92.648)	374.653	374.653	-
Debiti tributari	295.596	89.760	385.356	332.348	53.008

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	53.137	6.452	59.589	59.589	-
Altri debiti	1.650.396	(234.367)	1.416.029	278.889	1.137.140
Totale debiti	2.890.753	(430.703)	2.460.050	1.269.902	1.190.148

Criteria di valutazione

In continuità con l'esercizio precedente il criterio di valutazione in base al loro valore nominale non è variato.

Debiti verso banche

L'importo presente nel presente bilancio e' diminuito e che nel 2021, in data 04/03/2021, con la banca Unicredit, attraverso la garanzia del Fondo, la società ha ottenuto il vantaggio di avere la riduzione del tasso d'interesse sul fido concesso sul proprio conto corrente.

Fondo di garanzia - F.Gar.L.662/96, posizione M.C. 2898143 - Finanziamento di euro 240.000 - importo massimo garantito dal Fondo euro 192.000 - copertura dell'insolvenza 80% - Equivalente Sovvenzione Lordo euro 4.378 -

Agevolazione concessa ai sensi e nel rispetto delle condizioni previste per la regolamentazione UE sugli "de minimis". Codice registrazione aiuto (COR/CORVAR) ai sensi dell'art.14 legge 29 luglio 2015 n.115 : 5047978

TASSO APPLICATO SENZA LA GARANZIA DEL FONDO

TASSO APPLICATO CON LA GARANZIA DEL FONDO

PARAMETRI DI RIFERIMENTO : IRS

PARAMETRI DI RIFERIMENTO : IRS

VALORE PARAMETRO (IN PERCENTUALE) : 0,00%

VALORE PARAMETRO (IN PERCENTUALE) : 0,00%

SPREAD APPLICATO (IN PERCENTUALE) : 12,01%

SPREAD APPLICATO (IN PERCENTUALE) : 9,00%

TASSO FINITO (IN PERCENTUALE) : 12,01%

TASSO FINITO (IN PERCENTUALE) : 9,00%

Debiti verso fornitori

I "Debiti verso fornitori" sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento. Il valore nominale di tali debiti è stato rettificato, in occasione di resi o abbuoni (rettifiche di fatturazione), nella misura corrispondente all'ammontare definito con la controparte.

Debiti tributari (composizione)

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 le imposte dell'esercizio 2021, pari ad euro 97.263.

Debiti tributari (composizione)

Nella voce "Debiti tributari" è presente l'importo di euro 53.008 che si riferisce per euro 60.193 alla dilazione, ottenuta dall'agenzia dell'entrate, del saldo Ires 2016 iniziata il 05/09/2019 (che terminerà il 01/07/2024) e per euro 16.684 relativa al saldo Ires 2015 con dilazione ottenuta nel 2018, che terminerà a maggio 2023. In merito alle altre poste abbiamo:

Irpef Lavoratori Autonomi euro 9.675 - Irpef Dipendenti euro 129.883 - Erario c/IVA a debito euro 32 - Add.le Comunale/Regionale Dipendenti euro 6.684 - Debiti Tributari 2019 - 2020 euro 88.810.

Altri debiti

Nell'esercizio 2021 la società ha chiuso il rapporto stipulato con la società ARGO SPV onorando il proprio debito che nell'esercizio corrente risulta essere estinto, ma nel contempo ha stipulato l'accordo con la società RE CREDIT FACTORING e alla fine dell'esercizio risulta una esposizione di euro 175.667, debito saldato nei primi mesi dell'anno 2022. La voce debito v/soci per finanziamento è aumentata e la somma infruttifera, presente in bilancio al 31/12/2021 pari ad € 1.137.140, è stata restituita nei primi mesi nell'esercizio 2022, avendo ora la società una buona situazione finanziaria, anche in virtù del fatto che l'ASL di LT sta regolarizzando i pagamenti.

Criteria di conversione dei valori espressi in valuta estera

Nessun criterio è stato utilizzato per la conversione dei valori espressi in valuta estera in quanto non presenti.

Garanzie reali

Nell'esercizio corrente non ci sono debiti assistiti da garanzie reali.

Obbligazioni convertibili, titoli o valori, emessi dalla società

La società non ha emesso obbligazioni nel corso dell'esercizio.

Obbligazioni detenute dalla società

La società non detiene obbligazioni al 31/12/2021.

Deroghe

Nelle valutazioni dei crediti non sono state derogate norme del Codice Civile.

Suddivisione dei debiti per area geografica

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso banche	224.423	224.423
Debiti verso fornitori	374.653	374.653
Debiti tributari	385.356	385.356
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	59.589	59.589
Altri debiti	1.416.029	1.416.029
Debiti	2.460.050	2.460.050

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

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Ammontare	2.460.050	2.460.050

Ratei e risconti passivi

I ratei ed i risconti misurano i proventi e gli oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale.

Criteri di valutazione

I ratei ed i risconti, se presenti, sono valutati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

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

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
SERVIZI RIABILITATIVI	2.500.680
RICAVI DA VISITE	400
RICAVI DIVERSI	1.635
SERVIZI RIABILITATIVI PRIVATI	14.282
Totale	2.516.997

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	2.516.997
Totale	2.516.997

Fatti rilevanti di gestione

In questo esercizio si ha avuto un decremento sul valore della produzione, rispetto all'esercizio precedente, stante l'obiettivo di voler non sfiorare il budget assegnato alla data del 14/09/2021.

Altri ricavi e proventi (contributo in conto esercizio)

Nell'esercizio corrente la società ha rilevato i ricavi relativi al credito maturato per la sanificazione e l'acquisto dei dispositivi di protezione (Crediti d'imposta - art.32 del D.L. n.73-2021) per euro 592.

Composizione del Valore della produzione

Voce	Valore esercizio precedente	Variazioni dell'esercizio	Valore esercizio corrente
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.937.047	-420.050	2.516.997
2) Variazione delle rimanenze di prodotti in lavorazione, semilavorati e prodotti finiti			
3) Variazione dei lavori in corso su ordinazione			
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni			
5) Altri ricavi e proventi	92.995	751	93.746
Totale del valore della produzione	3.030.042	-419.299	2.610.743

Dettaglio dei ricavi delle vendite e delle prestazioni

Descrizione	Valore esercizio precedente	Variazioni dell'esercizio	Valore esercizio corrente
SERVIZI RIABILITATIVI	2.932.453	-431.773	2.500.680
RICAVI DA VISITE A PRIVATI	300	100	400
RICAVI DIVERSI	1.706	-71	1.635
SERVIZI RIABILITATIVI A PRIVATI	2.588	11.694	14.282

Totale: 2.516.997

Dettaglio degli altri ricavi e proventi

--	--	--	--

Descrizione	Valore esercizio precedente	Variazioni dell'esercizio	Valore esercizio corrente
RICAVI VARI/DIVERSI	2.664	-1.937	727
ABBUONI/ARROTONDAMENTI ATTIVI	37	5	42
SOPRAVVENIENZE ATTIVE NON TASSABILI (SALDO IRAP - 1 ACCONTO IRAP)	22.438	-22.438	
PREMIO CESSIONI ARGO SPV	60.066	25.924	85.990
RICAVI NON TASSABILI CREDITO SANIFICAZIONE	7.790	-7.198	592
PLUSVALENZA PATRIMONIALE		500	500
RIMBORSI ASSICURATIVI		5.895	5.895

Totale: 93.746

Costi della produzione

Composizione e commento delle materie prime, sussidiarie e merci

I costi sono stati iscritti in bilancio secondo il criterio di corretta competenza economica.

Salari e stipendi

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.

Dettaglio dei costi della produzione

Voce	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	756	-400	356
7) Per servizi	1.168.871	-637.765	531.106
8) Per godimento di beni di terzi	124.851	287	125.138
9) Per il personale			
a) Salari e stipendi	500.298	191.153	691.451
b) Oneri sociali	180.498	26.421	206.919
c) Trattamento di fine rapporto	39.160	20.935	60.095
d) Trattamento di quiescenza e simili			
e) Altri costi	2.387	8.425	10.812
10) Ammortamenti e svalutazioni			
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	63.525	-46.357	17.168
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	13.015	3.382	16.397
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
d) Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e nelle disponibilita' liquide	22.493	-12.796	9.697
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci			
12) Accantonamento per rischi			
13) Altri accantonamenti			
14) Oneri diversi di gestione	572.835	138.077	710.912
Totale dei costi della produzione	2.688.689	-308.638	2.380.051

Dettaglio dei costi di godimento beni di terzi

Descrizione	Valore esercizio precedente	Variazioni dell'esercizio	Valore esercizio corrente
FITTI PASSIVI	120.000		120.000
NOLEGGI	1.391	17	1.408
NOLEGGI X COVID-19	3.460	270	3.730

Totale: 125.138**Dettaglio dei costi per servizi**

Descrizione	Valore esercizio precedente	Variazioni dell'esercizio	Valore esercizio corrente
COMPENSO AMMINISTRATORE/CONSIGLIO D'AMMINISTRAZIONE	173.147	-173.147	
TRASFERTE+RIMBORSI KILOMETRICI AMMINISTRATORE/CONSIGLIO D'AMMINISTRAZIONE	51.248	-51.248	
POSTE TELEGRAFONICHE	744	-642	102
ENERGIA ELETTRICA	8.160	3.440	11.600
SPESE TELEFONICHE	4.935	-388	4.547
SPESE BOLLI	931	-295	636
MANUTENZIONI E RIPARAZIONI	4.923	-3.820	1.103
CONSULENZE	26.108	-1.159	24.949
ASSICURAZIONI	5.783	-489	5.294
PRESTAZIONI PROFESSIONALI OCCASIONALI	10.216	-404	9.812
RISTORANTI E ALBERGHI	1.590	-1.590	
COMPENSI A TERZI/PRESTAZIONI PROFESSIONALI	736.107	-322.902	413.205
SPESE ELABORAZIONI STIPENDI	17.251	-1.120	16.131
SPESE VIGILANZA	1.798		1.798
CONSULENZE LEGALI	6.000	-2.770	3.230
MAN E RIP.NE/ASS.NI/CAN.SERV.SORV./CARB. TI AUTOMEZZI PARZ.DEDUC.	723	8.816	9.539
SPESE TRASPORTI	20	-20	
SPESE CERTIFICAZIONE ISO 9001	4.392		4.392
ASSISTENZA PROGRAMMATA	3.553	-567	2.986
SPESE SICUREZZA SUL LAVORO	5.650	-1.850	3.800
SERVIZI ASS.FIN.CESS.PRO SOLUTO	45.422	-39.095	6.327
SPESE VIAGGI	4.203	-3.670	533
SPESE SMALTIMENTO RIFIUTI	2.700	228	2.928
SPESE E SERVIZI COVID-19	25.396	-18.254	7.142
PROGETTAZIONE/CREAZIONE/PIATTAFORMA	26.840	-26.840	
CANONE FISSO HOME BANKING	1.031	21	1.052

Totale: 531.106**Dettaglio delle variazioni degli ammortamenti e svalutazioni**

Descrizione	Valore esercizio precedente	Variazioni dell'esercizio	Valore esercizio corrente
-------------	-----------------------------	---------------------------	---------------------------

AMM.TO RISTR.BENI DI TERZI	53.359	-46.360	6.999
AMM.TO SOFTWARE	10.166	3	10.169
AMM.TO AUTOMEZZI	3.038	4.988	8.026
AMM.TO MOB./ARREDI	1.014		1.014
AMM.TO ATTREZZATURA	85		85
AMM.TO MACC.UFF.ELETTR.COMP.S.T.	2.439	1.059	3.498
AMM.TO MATERIALE DIDATTICO	738		738
AMM.TO ATTREZ.SPECIFICA	2.072	-2.072	
AMM.TO IMPIANTO DI COND.TO	905	336	1.241
AMM.TO ARREDAMENTO	2.278	-929	1.349
AMM.TO SISTEMI TELEFONICI	446		446
ACC.TO SVALUTAZIONE CREDITI	22.493	-12.796	9.697

Totale: 43.262

Proventi e oneri finanziari

Composizione dei proventi da partecipazione

La tabella viene compilata per i proventi da partecipazione differenziando la tipologia e l'ammontare dei proventi diversi dai dividendi.

Dettaglio degli interessi ed altri oneri finanziari

Descrizione	Importo
INTERESSI PASSIVI-COMM.MASS.SC	32.380
INTERESSI PASSIVI V/FORNITORI	2
COMMISSIONI FACTORING	6.202
INTERESSI PASS.IND.SU RATEIZZA	1.863
INTERESSI INDEDUCIBILI	1
INTERESSI DI MORA	1
INTERESSI DILAZIONE INPS	1.620
INTERESSI PASSIVI FIN.TO IRIDE	19.194
COMMISSIONI DI SERVICING	1.186

Totale: 62.449

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

Dettaglio imposte correnti, differite e anticipate contabilizzate in bilancio

		Esercizio precedente	Esercizio corrente
20) Imposte sul reddito d'esercizio correnti, differite e anticipate		101.958	97.263
Imposte correnti		101.958	97.263
- Di cui per IRES	43.936		42.228
- Di cui per IRAP	58.022		55.035

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Dati sull'occupazione

Nella seguente tabella viene evidenziata la composizione dell'organico dell'esercizio così composto:

Impiegati tempo parziale n. 5

Impiegati tempo pieno n. 13

Impiegati part time tempo determinato n. 5

Impiegati tempo pieno tempo determinato n. 6

Operai tempo parziale n.3

Collaboratori n.2

Contratto nazionale di lavoro

Il contratto nazionale di lavoro applicato e quello del settore: CASE DI CURA (NON MEDICI) .

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

Nell'anno corrente nessun compenso ai membri del consiglio d'amministrazione è stato predisposto e liquidato ,stante la situazione finanziaria.

Nessun compenso è stato liquidato al Collegio Sindacale non essendo presente.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

L'organo amministrativo propone di destinare l'utile dell'esercizio corrente al Fondo di Riserva Straordinaria avendo già il Fondo Riserva Legale raggiunto la soglia massima consentita dalla legge.

Nota integrativa, parte finale

Avendo fornito nella presente nota integrativa le indicazioni richieste dai numeri 3 e 4 dell'art. 2428 del Codice Civile, viene omessa la relazione sulla gestione, come previsto dal quarto comma dell'art. 2435 bis del Codice Civile.

LATINA li 14/05/2022 Rappresentante Legale o negoziale: VINCENZO PAGANO

Dichiarazione sostitutiva di atto notorio (attestazione di conformità)

Ai sensi e per gli effetti degli articoli 21, primo comma, 38, secondo comma, 47, terzo comma e 76 del decreto del

presidente della Repubblica 28 dicembre 2000, n. 445 e successive integrazioni e modificazioni.

Il sottoscritto dichiara che il presente documento informatico è conforme a quello trascritto e sottoscritto sui libri sociali della società.

Il sottoscritto Vincenzo Pagano dichiara, ai sensi dell'art. 22, comma 3 del D.Lgs 82/2005 e dell'art. 4 del D.P. C.M. 13 novembre 2014, che la copia del presente documento è prodotta mediante processi e strumenti che assicurino che il documento informatico abbia contenuto e forma identici a quelli del documento analogico da cui è tratto".

Rappresentante Legale o negoziale
(Vincenzo Pagano)

Il sottoscritto dr Manzi Giovanni, iscritto all'Albo dei dottori commercialisti e degli esperti contabili di Latina al n. 183/A dichiara, ai sensi degli artt. 46 e 47 del D.P.R. n. 445/2000, di non avere provvedimenti disciplinari in corso che comportino la sospensione dall'esercizio dell'attività professionale, e di essere stato incaricato dal legale rappresentante pro-tempore della società all'assolvimento del presente adempimento".