

# RO. E MAR. S.R.L.

## Bilancio di esercizio al 31-12-2021

Dati anagrafici	
Sede in	PIAZZA G. VERDI 14 - 57025 PIOMBINO (LI)
Codice Fiscale	02568510107
Numero Rea	LI 000000127932
P.I.	03831150366
Capitale Sociale Euro	61.400 i.v.
Forma giuridica	Societa' a responsabilita' limitata
Settore di attività prevalente (ATECO)	871000
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	si
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	si
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	Garofalo Health Care Spa
Appartenenza a un gruppo	si
Denominazione della società capogruppo	Raffaele Garofalo & C. S.a.p.A.
Paese della capogruppo	ITALIA

## Stato patrimoniale

	31-12-2021	31-12-2020
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
I - Immobilizzazioni immateriali	586.447	43.119
II - Immobilizzazioni materiali	5.678.164	5.851.280
III - Immobilizzazioni finanziarie	88.835	88.835
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>6.353.446</b>	<b>5.983.234</b>
<b>C) Attivo circolante</b>		
I - Rimanenze	640	10.134
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.430.324	2.413.234
imposte anticipate	7.184	7.184
<b>Totale crediti</b>	<b>2.437.508</b>	<b>2.420.418</b>
IV - Disponibilità liquide	815.269	150.473
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>3.253.417</b>	<b>2.581.025</b>
<b>D) Ratei e risconti</b>	<b>11.795</b>	<b>5.483</b>
<b>Totale attivo</b>	<b>9.618.658</b>	<b>8.569.742</b>
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
I - Capitale	61.400	61.400
III - Riserve di rivalutazione	1.325.650	1.325.650
IV - Riserva legale	45.249	45.249
VI - Altre riserve	2.843.204	3.059.996
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	177.447	3.211
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>4.452.950</b>	<b>4.495.506</b>
<b>C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</b>	<b>433.659</b>	<b>463.694</b>
<b>D) Debiti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	4.030.472	3.607.632
esigibili oltre l'esercizio successivo	692.750	0
<b>Totale debiti</b>	<b>4.723.222</b>	<b>3.607.632</b>
<b>E) Ratei e risconti</b>	<b>8.827</b>	<b>2.910</b>
<b>Totale passivo</b>	<b>9.618.658</b>	<b>8.569.742</b>

# Conto economico

	31-12-2021	31-12-2020
<b>Conto economico</b>		
<b>A) Valore della produzione</b>		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	3.560.314	3.163.960
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	1.085	71.448
altri	6.754	12.768
<b>Totale altri ricavi e proventi</b>	<b>7.839</b>	<b>84.216</b>
<b>Totale valore della produzione</b>	<b>3.568.153</b>	<b>3.248.176</b>
<b>B) Costi della produzione</b>		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	146.665	205.835
7) per servizi	1.993.763	2.026.801
8) per godimento di beni di terzi	5.903	134.597
<b>9) per il personale</b>		
a) salari e stipendi	519.433	514.552
b) oneri sociali	117.834	124.850
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	48.756	42.398
c) trattamento di fine rapporto	48.035	40.496
e) altri costi	721	1.902
<b>Totale costi per il personale</b>	<b>686.023</b>	<b>681.800</b>
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	250.589	123.963
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	11.229	11.873
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	239.360	112.090
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	1.550	0
<b>Totale ammortamenti e svalutazioni</b>	<b>252.139</b>	<b>123.963</b>
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	9.494	(7.497)
14) oneri diversi di gestione	191.482	120.385
<b>Totale costi della produzione</b>	<b>3.285.469</b>	<b>3.285.884</b>
<b>Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)</b>	<b>282.684</b>	<b>(37.708)</b>
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>		
<b>15) proventi da partecipazioni</b>		
da imprese collegate	35.200	64.000
<b>Totale proventi da partecipazioni</b>	<b>35.200</b>	<b>64.000</b>
<b>16) altri proventi finanziari</b>		
<b>a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni</b>		
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	59.788	58.320
<b>Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni</b>	<b>59.788</b>	<b>58.320</b>
<b>d) proventi diversi dai precedenti</b>		
altri	35	34
<b>Totale proventi diversi dai precedenti</b>	<b>35</b>	<b>34</b>
<b>Totale altri proventi finanziari</b>	<b>59.823</b>	<b>58.354</b>
<b>17) interessi e altri oneri finanziari</b>		
verso imprese controllanti	52.473	46.859
verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	28.631	27.871
altri	30.681	0
<b>Totale interessi e altri oneri finanziari</b>	<b>111.785</b>	<b>74.730</b>

Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(16.762)	47.624
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	265.922	9.916
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	88.475	6.705
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	88.475	6.705
21) Utile (perdita) dell'esercizio	177.447	3.211

## Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2021	31-12-2020
<b>Rendiconto finanziario, metodo indiretto</b>		
<b>A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)</b>		
Utile (perdita) dell'esercizio	177.447	3.211
Imposte sul reddito	88.475	6.705
Interessi passivi/(attivi)	51.960	16.378
(Dividendi)	(35.200)	(64.000)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	282.682	(37.706)
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	49.585	40.496
Ammortamenti delle immobilizzazioni	250.589	123.963
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	300.174	164.459
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	582.856	126.753
<b>Variazioni del capitale circolante netto</b>		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	9.494	(7.497)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(113.217)	(27.837)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	987.483	27
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(6.312)	3.038
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	5.917	(473)
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	137.371	(138.456)
Totale variazioni del capitale circolante netto	1.020.736	(171.198)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	1.603.592	(44.445)
<b>Altre rettifiche</b>		
Interessi incassati/(pagati)	59.823	58.354
(Imposte sul reddito pagate)	(3.165)	(14.111)
Dividendi incassati	35.200	64.000
(Utilizzo dei fondi)	(78.070)	(14.864)
Totale altre rettifiche	13.788	93.379
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	1.617.380	48.934
<b>B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento</b>		
<b>Immobilizzazioni materiali</b>		
(Investimenti)	(66.243)	(1.096.888)
<b>Immobilizzazioni immateriali</b>		
(Investimenti)	(554.557)	(2.471)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(620.800)	(1.099.359)
<b>C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento</b>		
<b>Mezzi di terzi</b>		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(111.783)	(74.732)
<b>Mezzi propri</b>		
(Rimborso di capitale)	(220.000)	-
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(331.783)	(74.732)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	664.797	(1.125.157)
<b>Disponibilità liquide a inizio esercizio</b>		
Depositi bancari e postali	149.911	1.274.925
Danaro e valori in cassa	562	706
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	150.473	1.275.631

---

Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	814.613	149.911
Danaro e valori in cassa	656	562
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	815.269	150.473

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

## Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

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

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

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

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

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

### **PRINCIPI DI REDAZIONE**

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

In particolare:

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

Si precisa inoltre che:

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

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

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

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

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

### **Criteri di valutazione**

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

### **B) I - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI**

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

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

E' stata valutata la presenza di indicatori di perdite durevoli di valore relative alle immobilizzazioni immateriali; da tale valutazione non si è rilevata la presenza di indicatori di potenziali perdite di valore delle immobilizzazioni immateriali medesime

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

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

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

Investimenti su beni di terzi	Durata del contratto di locazione
-------------------------------	-----------------------------------

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

### **B) II - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI**

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

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

La voce Terreni e Fabbricati accoglie il valore unico, senza una distinzione del valore afferente il terreno su cui insiste il fabbricato.

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

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

E' stata valutata la presenza di indicatori di perdite durevoli di valore relative alle immobilizzazioni materiali; da tale valutazione non si è rilevata la presenza di indicatori di potenziali perdite di valore delle immobilizzazioni materiali medesime.

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

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

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

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

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

### **B) III - IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE**

Le partecipazioni sono iscritte, se aventi carattere di investimento durevole, tra le immobilizzazioni finanziarie o, se acquistate per il successivo smobilizzo, tra le attività che non costituiscono immobilizzazioni.

Le partecipazioni in imprese controllate, collegate ed altre imprese sono iscritte al costo di acquisizione o di costituzione comprensivo degli eventuali oneri accessori e delle eventuali allocazioni di disavanzi da annullamento di fusione inversa.

Il valore di carico delle partecipazioni iscritte tra le immobilizzazioni finanziarie è allineato all'eventuale minor valore desumibile da ragionevoli aspettative di utilità e di recuperabilità negli esercizi futuri. In eventuale presenza di perdite durevoli, il valore di iscrizione di dette partecipazioni è rettificato mediante apposite svalutazioni.

In presenza di perdite permanenti di valore eccedenti il valore di carico della partecipazione, questo viene azzerato ed integrato mediante l'iscrizione tra i fondi per rischi ed oneri dell'importo residuo fino a concorrenza del deficit patrimoniale. Se successivamente vengono meno i motivi che hanno generato la svalutazione, si procederà con il ripristino del valore, utilizzando l'apposita voce del conto economico

I dividendi vengono iscritti nel moneto in cui sorge il relativo diritto di credito in seguito alla delibera di distribuzione da parte dell'assemblea della società partecipata. A seguito di tale erogazione, viene verificato il permanere della recuperabilità del valore della partecipazione.

### **C) ATTIVO CIRCOLANTE**

#### **C) I - Rimanenze**

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

Le rimanenze sono costituite da farmaci, materiale sanitario, e sono utilizzati nell'attività ordinaria della società, la variazione dell'esercizio rappresenta il normale consumo degli stessi.

Dal confronto tra il costo ed il valore di realizzo presumibile non sono emersi presupposti per la svalutazione, e pertanto alla data di riferimento del presente bilancio non risultano iscritti fondi a rettifica del valore delle giacenze.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

#### Cancellazione dei crediti

Un credito viene cancellato dal bilancio quando:

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

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

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

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

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

#### **C) IV - Disponibilità liquide**

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

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

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

#### **Patrimonio netto**

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

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

#### **Fondi per rischi e oneri**

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

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

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

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

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

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

Le passività potenziali, allorquando esistenti, sono rilevate in bilancio e iscritte nei fondi solo se ritenute probabili e se l'ammontare del relativo onere risulta ragionevolmente stimabile. Non si è tenuto conto pertanto dei rischi di natura remota mentre nel caso di passività

potenziali ritenute possibili, ancorché non probabili, sono state indicate in nota integrativa informazioni circa la situazione d'incertezza, ove rilevante, che procurerebbe la perdita, l'importo stimato o l'indicazione che lo stesso non può essere determinato, altri possibili effetti se non evidenti, l'indicazione del parere della direzione dell'impresa e dei suoi consulenti legali ed altri esperti, ove disponibili.

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

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

#### **Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato**

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

#### **Debiti**

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

#### **Costi e Ricavi**

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

#### **Imposte**

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

#### **Criteri di conversione delle poste in valuta**

Nel corso dell'esercizio la Società non ha contabilizzato valori non espressi all'origine in moneta avente corso legale nel territorio dello Stato.

#### **ATTIVITA' SVOLTA**

La società svolge esclusivamente/prevalentemente l'attività di gestione di case di riposo.

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

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

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

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

## Nota integrativa abbreviata, attivo

### Immobilizzazioni

#### Movimenti delle immobilizzazioni

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
<b>Costo</b>	232.640	7.867.397	88.835	8.188.872
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	189.521	2.016.117		2.205.638
<b>Valore di bilancio</b>	43.119	5.851.280	88.835	5.983.234
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	554.557	67.075	-	621.632
<b>Riclassifiche (del valore di bilancio)</b>	-	(832)	-	(832)
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	11.229	239.359		250.588
<b>Totale variazioni</b>	543.328	(173.116)	-	370.212
<b>Valore di fine esercizio</b>				
<b>Costo</b>	787.197	7.933.640	88.835	8.809.672
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	198.750	2.255.476		2.454.226
<b>Valore di bilancio</b>	586.447	5.678.164	88.835	6.353.446

#### Immobilizzazioni immateriali

##### Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
<b>Valore di inizio esercizio</b>			
<b>Costo</b>	-	232.640	232.640
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	-	189.521	189.521
<b>Valore di bilancio</b>	-	43.119	43.119
<b>Variazioni nell'esercizio</b>			
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	554.557	-	554.557
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	-	11.229	11.229
<b>Totale variazioni</b>	554.557	(11.229)	543.328
<b>Valore di fine esercizio</b>			
<b>Costo</b>	554.557	232.640	787.197
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	-	200.750	198.750
<b>Valore di bilancio</b>	554.557	31.890	586.447

#### Immobilizzazioni materiali

##### Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
<b>Valore di inizio esercizio</b>						
<b>Costo</b>	6.753.873	150.555	480.974	481.163	832	7.867.397
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	1.184.151	134.047	460.840	237.079	-	2.016.117
<b>Valore di bilancio</b>	5.569.722	16.508	20.134	244.084	832	5.851.280
<b>Variazioni nell'esercizio</b>						
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	56.245	-	7.197	3.634	-	67.075
<b>Riclassifiche (del valore di bilancio)</b>	-	-	-	-	(832)	(832)
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	203.410	3.300	6.995	25.655	-	239.359
<b>Totale variazioni</b>	(147.165)	(3.300)	202	(22.021)	(832)	(173.116)
<b>Valore di fine esercizio</b>						
<b>Costo</b>	6.810.118	150.555	488.171	484.797	-	7.933.640
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	1.387.561	137.347	467.835	262.734	-	2.255.476
<b>Valore di bilancio</b>	5.422.557	13.208	20.336	222.063	-	5.678.164

## Immobilizzazioni finanziarie

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

La società GHC ha effettuato un test di impairment sull'intera CGU Gruppo Fides non rilevando alcuna impairment loss, anche tenuto conto dello stress test effettuato in seguito agli eventi legati al Covid-19

	Partecipazioni in imprese collegate	Totale Partecipazioni
<b>Valore di inizio esercizio</b>		
<b>Costo</b>	88.835	88.835
<b>Valore di bilancio</b>	88.835	88.835
<b>Valore di fine esercizio</b>		
<b>Costo</b>	88.835	88.835
<b>Valore di bilancio</b>	88.835	88.835

### Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese collegate

I dati delle società collegate sono riferito all'ultimo bilancio approvato: 31/12/2020

Denominazione	Città, se in Italia, o Stato estero	Codice fiscale (per imprese italiane)	Capitale in euro	Utile (Perdita) ultimo esercizio in euro	Patrimonio netto in euro	Quota posseduta in euro	Quota posseduta in %	Valore a bilancio o corrispondente credito
Genia Immobiliare Srl	Genova	03256630108	50.960	35.924	1.753.707	561.186	32,00%	23.235
FI.D.ES. Servizi S.C.R. L.	Genova	01677510990	15.000	45.208	242.655	77.650	32,00%	65.600
<b>Totale</b>								88.835

## Attivo circolante

## Rimanenze

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Prodotti finiti e merci	10.134	(9.494)	640
<b>Totale rimanenze</b>	<b>10.134</b>	<b>(9.494)</b>	<b>640</b>

## Crediti iscritti nell'attivo circolante

### Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	240.212	64.297	304.509	304.509
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	2.017.193	47.370	2.064.563	2.064.563
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	19.629	-	19.629	19.629
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	69.743	(69.743)	-	-
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	7.184	-	7.184	
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	66.455	(24.832)	41.623	41.623
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>2.420.418</b>	<b>17.092</b>	<b>2.437.508</b>	<b>2.430.324</b>

#### I crediti vs/clienti

Descrizione	Importo
Crediti vs/clienti	264.046
Fatture da emettere	52.036
F.do svalutazione crediti	-11.573
<b>Totale</b>	<b>304.509</b>

I crediti vs società controllate dalla controllante è riferito al finanziamento che la società ha effettuato al Centro di Riabilitazione Srl ed è formalmente un credito esigibile entro l'esercizio successivo.

I crediti vs/controlante sono riferiti al finanziamento che la società ha effettuato alla FI.D.ES. Medica Srl ed è formalmente un credito esigibile entro l'esercizio successivo e verso GHC Spa per credito trasferito per gruppo Iva.

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

Area geografica	italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	304.509	304.509
Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	2.064.563	2.064.563
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	19.629	19.629
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	7.184	7.184
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	41.623	41.623
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>2.437.508</b>	<b>2.437.508</b>

## Disponibilità liquide

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	149.911	664.702	814.613
Denaro e altri valori in cassa	562	94	656
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>150.473</b>	<b>664.796</b>	<b>815.269</b>

## Ratei e risconti attivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	5.483	6.312	11.795
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	5.483	6.312	11.795

## Oneri finanziari capitalizzati

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

## Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

### Patrimonio netto

#### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Altre variazioni Decrementi		
Capitale	61.400	-	-		61.400
Riserve di rivalutazione	1.325.650	-	-		1.325.650
Riserva legale	45.249	-	-		45.249
Altre riserve					
Riserva straordinaria	2.997.162	-	216.788		2.780.374
Riserva avanzo di fusione	62.831	-	-		62.831
Totale altre riserve	3.059.996	-	216.788		2.843.204
Utile (perdita) dell'esercizio	3.211	(3.211)	-	177.447	177.447
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>4.495.506</b>	<b>(3.211)</b>	<b>216.788</b>	<b>177.447</b>	<b>4.452.950</b>

#### Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	61.400	Sottoscrizione soci	B	61.400
Riserve di rivalutazione	1.325.650	Riserva di capitale	B	1.325.650
Riserva legale	45.249	Riserva di utili	A, B	45.249
Altre riserve				
Riserva straordinaria	2.780.374	Riserva di utili	A, B, C	2.780.373
Riserva avanzo di fusione	62.831	Riserva di capitale	A, B	62.831
Totale altre riserve	2.843.204			2.843.204
<b>Totale</b>	<b>1.432.299</b>			<b>4.275.503</b>
Quota non distribuibile				1.495.130
Residua quota distribuibile				2.780.373

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

### Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	463.694
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	48.035
Utilizzo nell'esercizio	78.070
Totale variazioni	(30.035)
Valore di fine esercizio	433.659

## Debiti

### Variazioni e scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso fornitori	451.350	121.723	573.073	573.073	-
Debiti verso controllanti	1.928.218	837.130	2.765.348	2.072.598	692.750
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	954.353	28.630	982.983	982.983	-
Debiti tributari	12.005	81.039	93.044	93.044	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	36.768	(13.715)	23.053	23.053	-
Altri debiti	224.938	60.783	285.721	285.721	-
<b>Totale debiti</b>	<b>3.607.632</b>	<b>1.115.590</b>	<b>4.723.222</b>	<b>4.030.472</b>	<b>692.750</b>

Il debito verso società controllate dalla controllante per complessive euro 982.983 è riferito al debito vs/ Centro di Riabilitazione Srl.

Il debito verso società controllante è così composto:

Descrizione	Importo
Debiti vs/GHC	236.372
Debiti vs/Fides Medica Srl	2.528.976
<b>Totale</b>	<b>2.765.348</b>

Il debito vs/GHC è riferito al cash pooling del gruppo.

I debiti/(crediti) tributari sono specificati nella seguente tabella:

Descrizione	Importo
Debiti per imposte IRES-IRAP	88.475
Acconto IRAP	-6.330
Erario c/ritenute su int. Attivi	-9
Deb. vs erario per rit. per lavoro dip.	10.758
Debiti vs erario per rit. per prof.	150
<b>Totale</b>	<b>93.044</b>

Debiti vs/altri:

Debiti vs amministratori	1.997
Deb. vs dip. per retrib. da corrisp.	37.004
Deb. vs dip. per ferie mat. e non godute	44.504
Denaro pazienti in custodia	201.648
Tratt./finanziamenti/altro dipendenti	331
Deb.vs Associazioni Sindacali/Enti	237
<b>Totale</b>	<b>285.721</b>

### Suddivisione dei debiti per area geografica

Area geografica	italia	Totale
	573.073	573.073

Area geografica	italia	Totale
Debiti verso fornitori		
Debiti verso imprese controllanti	2.765.348	2.765.348
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	982.983	982.983
Debiti tributari	93.044	93.044
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	23.053	23.053
Altri debiti	285.721	285.721
<b>Debiti</b>	<b>4.723.222</b>	<b>4.723.222</b>

## Ratei e risconti passivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	2.910	5.917	8.827
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	<b>2.910</b>	<b>5.917</b>	<b>8.827</b>

## Nota integrativa abbreviata, conto economico

### Valore della produzione

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

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
ricavi fatture Asl	1.413.599
ricavi prestazioni a privati	295.983
ricavi prestazioni accessorie	76.757
ricavi prestazioni compartecipaz	1.773.614
Altre prestazioni di servizi	361
<b>Totale</b>	<b>3.560.314</b>

#### Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	3.560.314
<b>Totale</b>	<b>3.560.314</b>

### Costi della produzione

Descrizione	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	146.665	205.835	-59.170
Servizi	1.993.763	2.026.802	-33.039
Godimento di beni di terzi	5.903	134.597	-128.694
Salari e stipendi	519.433	514.552	4.881
Oneri sociali	117.834	124.850	-7.016
Trattamento di fine rapporto	48.035	40.496	7.539
Trattamento quiescenza e simili	0	0	0
Altri costi del personale	721	1.902	-1.182
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	11.229	11.873	-644
Ammortamento immobilizzazioni materiali	239.360	112.090	127.270
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	0	0
Svalutazioni crediti attivo circolante	1.550	0	1.550
Variazione rimanenze materie prime	9.494	-7.497	16.991
Accantonamento per rischi	0	0	0
Altri accantonamenti	0	0	0
Oneri diversi di gestione	191.484	120.385	71.101
	<b>3.285.471</b>	<b>3.285.885</b>	<b>-413</b>

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

Sono strettamente correlati all'andamento del punto A (Valore della produzione) del Conto economico.

#### **Costi per il personale**

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

#### **Ammortamento delle immobilizzazioni materiali**

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

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

Voce di ricavo	Importo	Natura
Altri ricavi	4.031	Sopravvenienze attive
<b>Totale</b>	<b>4.031</b>	

Voce di costo	Importo	Natura
Oneri diversi di gestione	405	sopravvenienze passive
Oneri diversi di gestione	28.141	Perdite su crediti
<b>Totale</b>	<b>28.546</b>	

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

La composizione delle imposte correnti è rappresentata dalla seguente tabella:

Descrizione	Importo
Imposte correnti - ires	68.571
Imposte correnti - irap	19.904
<b>Totale</b>	<b>88.475</b>

## Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

### Dati sull'occupazione

	Numero medio
Impiegati	27
Totale Dipendenti	27

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

	Amministratori	Sindaci
Compensi	43.125	4.160

### Compensi al revisore legale o società di revisione

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	5.000
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	5.000

### Titoli emessi dalla società

Non esistono azioni di godimento, obbligazioni convertibili in azioni, titoli o valori simili emessi dalla società.

### Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

La società non ha emesso strumenti finanziari partecipativi.

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

Garanzie ricevute			
Garanzie ricevute da società controllante	tipologia	banca	importo
GHC	Fideiussione	Carige	1.170.000

Non esistono beni di Terzi presso la Società:

Al momento non si rilevano elementi di rischio di sorta, né nell'ambito dell'attività caratteristica della società, né per quanto attiene a situazioni di conflittualità con i Terzi.

Non esistono contenziosi in essere o potenziali in ambito tributario.

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

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

## Informazioni sulle operazioni con parti correlate

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

Ro. e Mar. Srl fa parte del consolidato fiscale della FI.D.ES Medica Srl

## Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Non sussistono accordi non risultanti dallo stato patrimoniale.

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

A livello operativo dopo la chiusura dell'esercizio non sono state effettuate operazioni degni di nota.

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

La Ro. e Mar. Srl è soggetta alla direzione e coordinamento da parte della Garofalo Health Care Spa con sede legale a Roma Piazzale delle Belle Arti, 6 codice fiscale 06103021009.

Valori in migliaia di euro

Gli importi esposti sono in migliaia di euro.

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2020	31/12/2019
B) Immobilizzazioni	177.712	173.938
C) Attivo circolante	11.312	15.176
Totale attivo	189.024	189.114
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	28.700	28.700
Riserve	115.998	114.417
Utile (perdita) dell'esercizio	1.546	1.673
Totale patrimonio netto	146.244	144.790
D) Debiti	42.780	44.324
Totale passivo	189.024	189.114

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2020	31/12/2019
A) Valore della produzione	4.002	2.433
B) Costi della produzione	6.190	7.028
C) Proventi e oneri finanziari	3.153	4.706
Imposte sul reddito dell'esercizio	(581)	(1.562)
Utile (perdita) dell'esercizio	1.546	1.673

### Azioni proprie e di società controllanti

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

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

La società ha ricevuto i seguenti contributi:

- Credito sanificazione e DPI (art. 32 DL 73/2021) euro 1.085

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

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

Utile d'esercizio al 31/12/2021	EURO 177.447
a Riserva straordinaria	Euro 177.447

## **Nota integrativa, parte finale**

La presente nota integrativa, così come l'intero bilancio di cui è parte integrante, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

L'esposizione dei valori richiesti dall'art. 2427 del codice civile è stata elaborata in conformità al principio di chiarezza.

Genova 22/02/2022

IL PRESIDENTE DEL C.D.A.

Avv. Maria Laura Garofalo

## **Dichiarazione di conformità del bilancio**

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