

BILANCIO DI ESERCIZIO al 31.12.2021

Informazioni generali sull'impresa

Dati anagrafici

Denominazione: ILMI SRL
Sede: VIALE PREMUDA 34 20129 MILANO MI
Capitale sociale: 110.000
Capitale sociale interamente versato: sì
Codice CCIAA: Milano
Partita IVA: 08832930963
Codice fiscale: 08832930963
Numero REA: 2052067
Forma giuridica: SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA
Settore di attività prevalente (ATECO): 861020 Ospedali e case di cura specialistici
Società in liquidazione: no
Società con socio unico: no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento: no
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento:
Appartenenza a un gruppo: sì
Denominazione della società capogruppo:
Paese della capogruppo:
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative:

Stato patrimoniale

	31-12-2021	31-12-2020
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	828.398	1.035.214
II - Immobilizzazioni materiali	536.465	724.211
III - Immobilizzazioni finanziarie	850.394	856.164
Totale immobilizzazioni (B)	2.215.257	2.615.589
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	276	0
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	128.972	210.400
esigibili oltre l'esercizio successivo	9	0
imposte anticipate	0	0

Totale crediti	128.981	210.400
IV - Disponibilità liquide	67.896	68.511
Totale attivo circolante (C)	197.153	278.911
D) Ratei e risconti	4.294	4.454
Totale attivo	2.416.704	2.898.954
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	110.000	110.000
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	679.000	679.000
IV - Riserva legale	0	0
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve	1.193.731	1.369.166
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	(294.789)	(175.434)
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	1.687.942	1.982.732
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	90.761	87.610
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	635.769	822.484
Totale debiti	635.769	822.484
E) Ratei e risconti	2.232	6.128
Totale passivo	2.416.704	2.898.954

Conto economico

	31-12-2021	31-12-2020
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.275.606	1.579.779
5) altri ricavi e proventi		
altri	6.444	438
Totale altri ricavi e proventi	6.444	438
Totale valore della produzione	1.282.050	1.580.217
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	40.227	53.086
7) per servizi	610.864	925.444
8) per godimento di beni di terzi	178.789	190.190
9) per il personale		

a) salari e stipendi	236.114	275.059
b) oneri sociali	58.433	51.182
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	21.036	19.822
c) trattamento di fine rapporto	19.710	19.822
e) altri costi	1.326	0
Totale costi per il personale	315.583	346.063
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	399.237	210.644
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	206.816	208.333
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	192.421	2.311
Totale ammortamenti e svalutazioni	399.237	210.644
14) oneri diversi di gestione	26.441	7.508
Totale costi della produzione	1.571.141	1.732.935
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(289.091)	(152.718)
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	327	1.106
Totale proventi diversi dai precedenti	327	1.106
Totale altri proventi finanziari	327	1.106
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	6.025	8.781
Totale interessi e altri oneri finanziari	6.025	8.781
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(5.698)	(7.675)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	(294.789)	(160.393)
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	0	15.041
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	0	15.041
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(294.789)	(175.434)

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, riflette le risultanze contabili dell'esercizio che si è chiuso al 31.12.2021 ed evidenzia una perdita d'esercizio pari ad Euro 294.789, dopo lo stanziamento degli ammortamenti pari ad Euro 399.237.

Principi di redazione

Struttura e contenuto del Bilancio di esercizio

Il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2021, composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico e Nota integrativa, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è stato redatto in ossequio alle disposizioni previste agli artt. 2423 e 2423-bis del Codice Civile, nonché ai principi contabili ed alle raccomandazioni contabili elaborati dall'Organismo Italiano di Contabilità (O.I.C.).

Il Bilancio è stato redatto pertanto nel rispetto dei principi di chiarezza, veridicità e correttezza e del principio generale della rilevanza. Un dato o informazione è considerato rilevante quando la sua omissione o errata indicazione potrebbe influenzare le decisioni prese dai destinatari dell'informazione di bilancio.

Il Bilancio è stato predisposto nel presupposto della continuità aziendale, pur avuto riguardo alle rilevanti incertezze e dubbi significativi derivanti dalla pandemia per la diffusione del COVID-19 ancora in atto.

La sua struttura è conforme a quella delineata dal Codice Civile agli artt. 2424 e 2425, in base alle premesse poste dall'art. 2423-ter, mentre la Nota integrativa, che costituisce parte integrante del Bilancio di esercizio, è conforme al contenuto previsto dagli artt. 2427, 2427-bis, 2435-bis e a tutte le altre disposizioni che fanno riferimento ad essa.

L'intero documento, nelle parti di cui si compone, è stato redatto in modo da dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché del risultato economico dell'esercizio, fornendo, ove necessario, informazioni aggiuntive complementari a tale scopo.

Ai sensi dell'art. 2423-ter per ogni voce viene indicato l'importo dell'esercizio precedente, e nel caso in cui la compensazione sia ammessa dalla legge, sono indicati, nella presente nota, gli importi lordi oggetto di compensazione.

Ricorrendo i presupposti di cui all'art. 2435-bis, c.1, del Codice Civile, il Bilancio del presente esercizio è stato redatto in forma abbreviata in conformità alle disposizioni dettate dal predetto articolo.

Inoltre la presente Nota integrativa riporta le informazioni richieste dai numeri 3) e 4) dell'art. 2428 c.c. e pertanto non si è provveduto a redigere la Relazione sulla gestione, come previsto dall'art. 2435-bis del Codice Civile.

Ai sensi dello Statuto ci si è avvalsi, per l'approvazione del bilancio, del maggior termine di centottanta giorni dalla chiusura dell'esercizio.

Come previsto dall'art. 2364 comma 2 del Codice Civile, si segnala che il ricorso a tale dilazione è giustificato dalla facoltà di predisposizione del consolidato fiscale di gruppo ai fini del calcolo delle imposte.

Principi contabili

Conformemente al disposto dell'art. 2423-bis del Codice Civile, nella redazione del Bilancio sono stati osservati i seguenti principi:

- la valutazione delle singole voci è stata fatta ispirandosi a principi di prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività, nonché tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto;

- sono stati indicati esclusivamente gli utili effettivamente realizzati nell'esercizio;
- sono stati indicati i proventi e gli oneri di competenza dell'esercizio, indipendentemente dalla loro manifestazione numeraria;
- si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la sua chiusura;
- gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci di Bilancio sono stati valutati distintamente.

I criteri di valutazione previsti dall'art. 2426 del Codice Civile sono stati mantenuti inalterati rispetto a quelli adottati nell'esercizio precedente.

Il Bilancio di esercizio, come la presente Nota integrativa, sono stati redatti in unità di euro.

Criteri di valutazione applicati

Nella redazione del presente Bilancio sono stati applicati i criteri di valutazione previsti dall'art. 2426 del Codice Civile.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono state iscritte al costo di acquisizione o di produzione interna, comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione.

Sono stati indicati esplicitamente le svalutazioni e gli ammortamenti effettuati, calcolati sistematicamente con riferimento alle aliquote di seguito indicate, tenendo conto della loro residua possibilità di utilizzazione.

Descrizione	Aliquote o criteri applicati
Diritti di brevetto industr. e utilizz. opere dell'ingegno	50%
Avviamento	10%

Non vi sono state variazioni delle aliquote di ammortamento rispetto al precedente esercizio.

La voce avviamento è stata iscritta a seguito dell'operazione di conferimento di ramo d'azienda, che vede la società in qualità di conferitaria. Poiché non è stato possibile stimarne attendibilmente la vita utile, l'avviamento è ammortizzato in un periodo di dieci anni.

Le immobilizzazioni il cui valore alla data di chiusura dell'esercizio risulti durevolmente inferiore rispetto al valore come sopra determinato, sono state iscritte a tale minore valore; questo non è mantenuto nei successivi bilanci se sono venuti meno i motivi della rettifica effettuata, con eccezione dell'avviamento.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono state iscritte in Bilancio al costo di acquisto o di produzione interna. Tale costo è comprensivo degli oneri accessori, nonché dei costi di diretta imputazione.

Sono stati indicati esplicitamente le svalutazioni e gli ammortamenti effettuati, calcolati sistematicamente con riferimento alle aliquote di seguito indicate, in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione prendendo in considerazione l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti.

Descrizione	Aliquote applicate
Impianti e macchinari	10% - 12,50%
Attrezzature industriali e commerciali	12,50%
Altri beni:	
- Mobili e arredi	10%
- Macchine ufficio elettroniche	20%

Non vi sono state variazioni delle aliquote di ammortamento rispetto al precedente esercizio.

Le immobilizzazioni il cui valore alla data di chiusura dell'esercizio risulti durevolmente inferiore rispetto al valore come sopra determinato, sono state iscritte a tale minore valore; questo non è mantenuto nei successivi bilanci se sono venuti meno i motivi della rettifica effettuata.

Il costo è rivalutato in applicazione di leggi di rivalutazione; il valore così determinato non eccede, in ogni caso, il valore di mercato.

Immobilizzazioni finanziarie

Le immobilizzazioni finanziarie consistenti in finanziamenti verso società controllanti e collegate sono state iscritte sulla base del loro presumibile valore di realizzo.

Crediti

I crediti sono stati iscritti al valore nominale.

I crediti comprendono le fatture emesse e quelle ancora da emettere, ma riferite a prestazioni di competenza dell'esercizio in esame.

Disponibilità liquide

Nella voce trovano allocazione le disponibilità liquide di cassa, e le giacenze monetarie risultanti dai conti intrattenuti dalla società con enti creditizi, tutti espressi al loro valore nominale, e appositamente convertiti in valuta nazionale quando trattasi di conti in valuta estera.

Ratei e risconti

I ratei e risconti sono stati determinati secondo il principio della competenza temporale.

TFR

Il fondo trattamento di fine rapporto corrisponde all'effettivo impegno della Società nei confronti di ciascun dipendente, determinato in conformità alla legislazione vigente ed in particolare a quanto disposto dall'art. 2120 c.c. e dai contratti collettivi di lavoro ed integrativi aziendali.

Tale passività è soggetta a rivalutazione a mezzo di indici.

Debiti

I debiti sono espressi al loro valore nominale e includono, ove applicabili, gli interessi maturati ed esigibili alla data di chiusura dell'esercizio.

Contabilizzazione dei ricavi e dei costi

I ricavi e i proventi sono iscritti al netto di resi, sconti ed abbuoni, nonché delle imposte direttamente connesse con la vendita dei prodotti e la prestazione dei servizi.

In particolare:

- i ricavi per prestazioni di servizi sono riconosciuti sulla base dell'avvenuta prestazione e in accordo con i relativi contratti.
- i costi sono contabilizzati con il principio della competenza;
- gli accantonamenti a fondi rischi e oneri sono iscritti per natura, ove possibile, nella classe pertinente del conto economico;
- i proventi e gli oneri di natura finanziaria vengono rilevati in base al principio della competenza temporale.

Imposte sul Reddito

Le imposte sul reddito dell'esercizio sono stanziare in applicazione del principio di competenza, e sono determinate in applicazione delle norme di legge vigenti e sulla base della stima del reddito imponibile; nello Stato Patrimoniale il debito è rilevato alla voce "Debiti tributari" e il credito alla voce "Crediti tributari".

In merito alla riserva di rivalutazione L. 104/2020 iscritta nel Patrimonio Netto, in sospensione d'imposta, si ritiene che la distribuzione sia differita a un tempo indefinito; non sono state pertanto iscritte le relative imposte differite, ai sensi del P.C. n. 25 OIC.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

Nel prospetto seguente sono evidenziati i saldi e le variazioni delle Immobilizzazioni.

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	2.105.262	1.326.260	856.164	4.287.686
Rivalutazioni	0	700.000	0	700.000
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.070.047	1.302.048		2.372.095
Svalutazioni	0	0	0	0
Valore di bilancio	1.035.214	724.211	856.164	2.615.589
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	0	4.675	117.142	121.817
Riclassifiche (del valore di bilancio)	0	0	0	0
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	0	0	0	0
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0
Ammortamento dell'esercizio	206.816	192.421		399.237
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0
Altre variazioni	0	0	(122.912)	(122.912)
Totale variazioni	(206.816)	(187.746)	(5.770)	(400.332)
Valore di fine esercizio				
Costo	2.105.262	1.330.935	850.394	4.286.591
Rivalutazioni	0	700.000	0	700.000
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.276.864	1.494.468		2.771.332
Svalutazioni	0	0	0	0
Valore di bilancio	828.398	536.465	850.394	2.215.257

Immobilizzazioni materiali

Immobilizzazioni materiali oggetto di rivalutazione alla fine dell'esercizio

Ai sensi di legge si elencano le immobilizzazioni materiali iscritte nel Bilancio della Società al 31/12/2021 sulle quali sono state effettuate rivalutazioni monetarie e deroghe ai criteri di valutazione civilistici.

Descrizione	Rivalutazione L. 342/2000	Rivalutazione L. 2/2009	Rivalutazione L. 104/2020	Rivalutazione in deroga art. 2425 c.c.	Totale rivalutazioni
Attrezzature industriali e commercial	-	-	700.000	-	700.000
Totali	-	-	700.000	-	700.000

Immobilizzazioni finanziarie

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

Il seguente prospetto evidenzia la formazione e la composizione dei crediti immobilizzati (art. 2427, punto 2 del Codice Civile), nonché gli importi con scadenza superiore a 5 anni (art. 2427, punto 6 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Variazioni 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 immobilizzati verso imprese controllate	0	0	0	0	0	0
Crediti immobilizzati verso imprese collegate	309.400	(24.500)	284.900	284.900	0	0
Crediti immobilizzati verso imprese controllanti	506.668	58.826	565.494	565.494	0	0
Crediti immobilizzati verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0	0	0	0	0
Crediti immobilizzati verso altri	16.096	(16.096)	0	0	0	0
Totale crediti immobilizzati	832.164	18.230	850.394	850.394	0	0

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Di seguito viene evidenziata la composizione, la variazione e la scadenza dei crediti presenti nell'attivo circolante (art. 2427, punti 4 e 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	196.851	(77.456)	119.395	119.395	0	0
Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante	0	0	0	0	0	0
Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante	0	0	0	0	0	0
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	0	9	9	0	9	0
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	0	0	0	0	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	0	2.389	2.389	2.389	0	0
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	0	0	0			
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	13.548	(6.360)	7.188	7.188	0	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	210.400	(81.419)	128.981	128.972	9	0

Crediti verso clienti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Clients	196.851	119.395	-77.456
Totale crediti verso clienti	196.851	119.395	-77.456

Crediti verso imprese controllanti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Credito vs. Ist. Lomb. Medicina Iperbarica		9	9
Totale crediti verso imprese controllanti		9	9

Crediti tributari

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
Crediti IRAP		2.389	2.389
Totale		2.389	2.389

Altri crediti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Crediti verso altri esig. entro esercizio	13.548	7.188	-6.360
Depositi cauzionali in denaro	4.150	-	-4.150
Altri crediti:			
- anticipi a fornitori	7.055	6.914	-141
- Anticipi diversi	2.000	-	-2.000
- altri	343	274	-69
Totale altri crediti	13.548	7.188	-6.360

Disponibilità liquide

Il saldo come sotto dettagliato rappresenta l'ammontare e le variazioni delle disponibilità monetarie esistenti alla chiusura dell'esercizio (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	67.913	(686)	67.227
Assegni	0	0	0
Denaro e altri valori in cassa	598	71	669
Totale disponibilità liquide	68.511	(615)	67.896

Ratei e risconti attivi

La composizione e le variazioni della voce in esame sono così dettagliate (art. 2427, punto 7 del Codice Civile):

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	0	0	0
Risconti attivi	4.454	(160)	4.294
Totale ratei e risconti attivi	4.454	(160)	4.294

Oneri finanziari capitalizzati

Si attesta che nell'esercizio non è stata eseguita alcuna capitalizzazione di oneri finanziari ai valori iscritti all'attivo dello Stato Patrimoniale (art. 2427 punto 8 del Codice Civile).

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Il Patrimonio Netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a euro 1.687.942 e ha registrato le seguenti movimentazioni (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni			Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche		
Capitale	110.000	0	0	0	0	0		110.000
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0	0	0	0	0		0
Riserve di rivalutazione	679.000	0	0	0	0	0		679.000
Riserva legale	0	0	0	0	0	0		0
Riserve statutarie	0	0	0	0	0	0		0
Altre riserve								
Varie altre riserve	1.369.166	0	(175.435)	0	0	0		1.193.731
Totale altre riserve	1.369.166	0	(175.435)	0	0	0		1.193.731
Utili (perdite) portati a nuovo	0	0	0	0	0	0		0
Utile (perdita) dell'esercizio	(175.434)	0	0	0	175.434	0	(294.789)	(294.789)
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0	0	0	0	0		0
Totale patrimonio netto	1.982.732	0	(175.435)	0	175.434	0	(294.789)	1.687.942

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

In particolare si forniscono dettagli relativamente alle riserve che compongono il Patrimonio Netto, specificando la loro origine o natura, la loro possibilità di utilizzo ed i limiti di distribuibilità, nonché la loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi (art. 2427, punto 7-bis del Codice Civile):

Legenda colonna "Origine / natura": C = Riserva di capitale; U = Riserva di utili.

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
					per copertura perdite	per altre ragioni
Capitale	110.000	C	B	0	0	0
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0			0	0	0

Riserve di rivalutazione	679.000	U	B	679.000	0	0
Riserva legale	0			0	0	0
Riserve statutarie	0			0	0	0
Altre riserve						
Varie altre riserve	1.193.731	C	A, B, C, D, E	1.193.731	0	0
Totale altre riserve	1.193.731			1.193.731	0	0
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0			0	0	0
Utili portati a nuovo	0			0	0	0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0			0	0	0
Totale	1.982.731			1.872.731	0	0
Quota non distribuibile				679.000		
Residua quota distribuibile				1.193.731		

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

Al 31/12/2021 il capitale sociale risulta interamente sottoscritto e versato.

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. La formazione e le utilizzazioni sono dettagliate nello schema che segue (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	87.610
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	19.710
Utilizzo nell'esercizio	0
Altre variazioni	(16.559)
Totale variazioni	3.151
Valore di fine esercizio	90.761

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

La composizione dei debiti, le variazioni delle singole voci, e la suddivisione per scadenza sono rappresentate nel seguente prospetto (art. 2427, punto 4 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
Obbligazioni	0	0	0	0	0	0

Obbligazioni convertibili	0	0	0	0	0	0
Debiti verso soci per finanziamenti	0	0	0	0	0	0
Debiti verso banche	156.822	(6.881)	149.941	149.941	0	0
Debiti verso altri finanziatori	0	0	0	0	0	0
Acconti	0	0	0	0	0	0
Debiti verso fornitori	554.044	(159.574)	394.470	394.470	0	0
Debiti rappresentati da titoli di credito	0	0	0	0	0	0
Debiti verso imprese controllate	0	0	0	0	0	0
Debiti verso imprese collegate	0	0	0	0	0	0
Debiti verso controllanti	13.847	(13.847)	0	0	0	0
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0	0	0	0	0
Debiti tributari	37.902	(786)	37.116	37.116	0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	10.652	1.706	12.358	12.358	0	0
Altri debiti	49.217	(7.333)	41.884	41.884	0	0
Totale debiti	822.484	(186.715)	635.769	635.769	0	0

Debiti verso banche

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Debiti verso banche esig. entro esercizio	156.822	149.941	-6.881
Mutui	25.000	25.000	-
Anticipi su crediti	147.412	124.576	-22.836
Altri debiti:			
- altri	-15.590	365	15.955
Totale debiti verso banche	156.822	149.941	-6.881

Debiti verso fornitori

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Debiti v/fornitori entro l'esercizio	554.044	394.470	-159.574
Fornitori entro esercizio:	247.904	123.024	-124.880
Fatture da ricevere entro esercizio:	306.140	271.446	-34.694
Totale debiti verso fornitori	554.044	394.470	-159.574

Debiti verso controllanti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Debito vs controllante per consolidato fiscale	13.847		-13.847
Totale debiti verso imprese controllanti	13.847		-13.847

Debiti tributari

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
Debito IRAP	1.273	-1.273	-
Erario c.to IVA	157	-157	-
Erario c.to ritenute dipendenti	7.781	4.139	11.920
Erario c.to ritenute professionisti/collaboratori	6.007	4.376	10.383
Erario c.to ritenute altro	4	-4	-
Addizionale comunale	-	154	154
Addizionale regionale	-	265	265
Imposte sostitutive	22.680	-8.286	14.394
Totale debiti tributari	37.902	-786	37.116

Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Debito verso Inps	10.505	12.286	1.781
Altri debiti verso Istituti di previdenza e sicurezza sociale	147	72	-75
Totale debiti previd. e assicurativi	10.652	12.358	1.706

Altri debiti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Altri debiti entro l'esercizio	49.217	41.884	-7.333
Debiti verso dipendenti/assimilati	49.217	41.884	-7.333
Totale Altri debiti	49.217	41.884	-7.333

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

Si fornisce un dettaglio relativamente ai debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali e di durata residua superiore a 5 anni (art. 2427, punto 6 del Codice Civile):

	Debiti di durata residua superiore a cinque anni	Debiti assistiti da garanzie reali				Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
		Debiti assistiti da ipoteche	Debiti assistiti da pegni	Debiti assistiti da privilegi speciali	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
Ammontare	0	0	0	0	0	635.769	635.769

Ratei e risconti passivi

Si fornisce l'indicazione della composizione e dei movimenti della voce in esame (art. 2427, punto 7 del Codice Civile).

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Ratei passivi:	6.128	2.232	-3.896
- su interessi passivi	5.676	-	-5.676
- altri	452	2.232	1.780
Totali	6.128	2.232	-3.896

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

Si fornisce l'indicazione della composizione del valore della produzione, nonché le variazioni intervenute nelle singole voci, rispetto all'esercizio precedente:

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione	Var. %
Ricavi vendite e prestazioni	1.579.779	1.275.606	-304.173	-19,25
Altri ricavi e proventi	438	6.444	6.006	1.371,23
Totali	1.580.217	1.282.050	-298.167	

La voce "Altri ricavi e proventi" comprende sopravvenienze attive ordinarie e la rivalsa dell'imposta di bollo. Nel corso dell'esercizio sono non stati percepiti contributi a seguito degli interventi di sostegno emanati dal Governo per contrastare gli effetti della pandemia del COVID-19.

Costi della produzione

Nel prospetto che segue viene evidenziata la composizione e la movimentazione della voce "Costi della produzione".

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione	Var. %
Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	53.086	40.227	-12.859	-24,22
Per servizi	925.444	610.864	-314.580	-33,99
Per godimento di beni di terzi	190.190	178.789	-11.401	-5,99
Per il personale:				
a) salari e stipendi	275.059	236.114	-38.945	-14,16
b) oneri sociali	51.182	58.433	7.251	14,17
c) trattamento di fine rapporto	19.822	19.710	-112	-0,57
d) trattamento di quiescenza e simili				
e) altri costi		1.326	1.326	
Ammortamenti e svalutazioni:				
a) immobilizzazioni immateriali	208.333	206.816	-1.517	-0,73
b) immobilizzazioni materiali	2.311	192.421	190.110	8.226,31
c) altre svalut.ni delle immobilizzazioni				
d) svalut.ni crediti att. circolante				
Variazioni delle rimanenze di materie, sussidiarie, di cons. e merci				
Accantonamento per rischi				
Altri accantonamenti				
Oneri diversi di gestione	7.508	26.441	18.933	252,17
Arrotondamento				
Totali	1.732.935	1.571.141	-161.794	

Proventi e oneri finanziari

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Conformemente alle disposizioni di cui al punto 12) dell'art. 2427 del Codice Civile si fornisce il dettaglio relativo all'ammontare degli interessi e degli altri oneri finanziari relativi a prestiti obbligazionari, a debiti verso banche ed altri.

	Interessi e altri oneri finanziari
Prestiti obbligazionari	0
Debiti verso banche	5.271
Altri	754
Totale	6.025

Si riporta, inoltre, un dettaglio relativo alla composizione della voce "C.16.d) Proventi diversi dai precedenti".

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi bancari e postali	-	-	-	-	10	10
Altri proventi	-	-	-	-	318	318
Totali	-	-	-	-	327	327

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

Imposte sul reddito d'esercizio

La composizione della voce del Bilancio "Imposte sul reddito dell'esercizio" è esposta nella seguente tabella:

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Var.%	Esercizio corrente
Imposte correnti	15.041	-15.041	-100,00	-
Totali	15.041	-15.041		-

La società, in qualità di consolidata, ha esercitato l'opzione per il regime fiscale del Consolidato fiscale nazionale, per il periodo 2019-2021, attraverso il quale è possibile determinare l'IRES su una base imponibile corrispondente alla somma algebrica degli imponibili positivi e negativi delle singole società partecipanti congiuntamente alla società consolidante Istituto Lombardo per la medicina iperbarica srl.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Dati sull'occupazione

Conformemente alle disposizioni di cui al punto 15) dell'art. 2427 del Codice Civile, si forniscono di seguito i dati relativi alla composizione media del personale dipendente alla data del 31/12/2021.

	Numero medio
Dirigenti	0
Quadri	0
Impiegati	8
Operai	0
Altri dipendenti	0

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

Si evidenzia che la società non ha deliberato alcun compenso in favore dell'organo amministrativo.

Si evidenzia altresì che la società non è tenuta ai sensi di legge alla nomina dell'organo di controllo, come richiesto dal punto 16 dell'art. 2427 del Codice Civile.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Ai sensi dell'art. 2427 punto 22-bis si segnala che nell'esercizio le operazioni effettuate con parti correlate, definite dall'art.2435-bis comma 6 del Codice Civile, sono state effettuate a normali condizioni di mercato.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Ai sensi dell'art. 2427 punto 22-ter si segnala che non risultano accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale che abbiano rischi o benefici rilevanti e che siano necessari per valutare la situazione patrimoniale, finanziaria ed economica della società.

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

Ai sensi dell'art. 2427 n. 22 quater) c.c. dopo la chiusura dell'esercizio non sono avvenuti fatti di rilievo da segnalare, eccezione fatta per il permanere della situazione pandemica indotta dal COVID-19.

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

Ai sensi dell'art. 2427 c.c. n. 22-sexies si riportano di seguito le informazioni dell'impresa che redige il Bilancio Consolidato del gruppo che include la società.

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

Ai sensi dell'art. 2427 bis, comma 1, numero 1) del Codice Civile, si informa che la Società non utilizza strumenti derivati.

Azioni proprie e di società controllanti

In ottemperanza al disposto dei punti 3) e 4), c. 3, art. 2428 c.c., si comunica che la Società non ha detenuto nel corso dell'esercizio azioni proprie e della Società controllante.

Copertura della perdita d'esercizio

Si propone all'assemblea convocata per l'approvazione del bilancio la copertura della perdita di esercizio, pari ad euro 294.789 come segue:

Descrizione	Valore
Bilancio di esercizio al 31.12.2021	Pagina 17 di 18

Copertura Perdita dell'esercizio con:	
- Riserva sovrapprezzo da conferim.azienda	294.789
Totale	294.789

Tempi di pagamento delle transazioni commerciali

Ai sensi dell'art. 7-ter D. Lgs. 231/2002 si segnala che il tempo medio di pagamento dei fornitori nelle transazioni commerciali è mediamente pari a 30 giorni fine mese dalla data di ricezione della fattura. Eventuali ritardi fisiologici rispetto al termine pattuito sono limitati a 10 giorni lavorativi.

Le politiche commerciali della società non prevedono richieste nei confronti dei fornitori per ottenere particolari dilazioni.

MILANO, 16 Maggio 2022

Per il Consiglio di Amministrazione

Il Presidente

Monica Mondini