

PROMEA S.p.A.

Bilancio di esercizio al 31-12-2021

Dati anagrafici	
Sede in	Via Menabrea, 14 TORINO TO
Codice Fiscale	08029290015
Numero Rea	TO 941158
P.I.	08029290015
Capitale Sociale Euro	1.123.750 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' PER AZIONI
Settore di attività prevalente (ATECO)	862209
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	si
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	3.805.716	3.950.675
II - Immobilizzazioni materiali	882.463	1.103.085
Totale immobilizzazioni (B)	4.688.179	5.053.760
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	133.384	132.115
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.661.067	1.976.845
esigibili oltre l'esercizio successivo	4.359.703	4.319.286
imposte anticipate	43.270	74.436
Totale crediti	6.064.040	6.370.567
IV - Disponibilità liquide	175.417	5.849
Totale attivo circolante (C)	6.372.841	6.508.531
D) Ratei e risconti	85.767	89.721
Totale attivo	11.146.787	11.652.012
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	1.123.750	1.123.750
IV - Riserva legale	70.692	70.692
VI - Altre riserve	1.698.871	1.870.434
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(536.858)	(171.562)
Totale patrimonio netto	2.356.455	2.893.314
B) Fondi per rischi e oneri	250.428	262.320
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	714.242	674.973
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.723.630	2.924.382
esigibili oltre l'esercizio successivo	5.023.061	4.820.181
Totale debiti	7.746.691	7.744.563
E) Ratei e risconti	78.971	76.842
Totale passivo	11.146.787	11.652.012

Conto economico

	31-12-2021	31-12-2020
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	9.750.457	8.465.269
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	6.000	49.582
altri	60.877	38.904
Totale altri ricavi e proventi	66.877	88.486
Totale valore della produzione	9.817.334	8.553.755
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.276.982	1.175.229
7) per servizi	4.935.934	4.267.913
8) per godimento di beni di terzi	1.046.278	972.073
9) per il personale		
a) salari e stipendi	931.159	817.643
b) oneri sociali	293.362	256.866
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	73.345	53.030
c) trattamento di fine rapporto	72.845	53.030
e) altri costi	500	-
Totale costi per il personale	1.297.866	1.127.539
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	965.290	63.332
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	528.310	-
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	246.984	-
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	189.996	63.332
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	37.173	279.554
Totale ammortamenti e svalutazioni	1.002.463	342.886
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(1.269)	24.322
14) oneri diversi di gestione	503.853	394.253
Totale costi della produzione	10.062.107	8.304.215
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(244.773)	249.540
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	1	1.393
Totale proventi diversi dai precedenti	1	1.393
Totale altri proventi finanziari	1	1.393
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	244.844	209.759
Totale interessi e altri oneri finanziari	244.844	209.759
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(244.843)	(208.366)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	(489.616)	41.174
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	36.969	13.377
imposte relative a esercizi precedenti	-	42.974
imposte differite e anticipate	10.273	156.385
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	47.242	212.736

21) Utile (perdita) dell'esercizio	(536.858)	(171.562)
------------------------------------	-----------	-----------

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

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci, la presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio al 31/12/2021.

Il bilancio viene redatto in forma abbreviata in quanto non sono stati superati, per due esercizi consecutivi, i limiti previsti dall'art. 2435-bis del codice civile.

Il bilancio risulta conforme a quanto previsto dagli articoli 2423 e seguenti del codice civile ed ai principi contabili nazionali pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità; esso rappresenta pertanto con chiarezza ed in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

Il contenuto dello stato patrimoniale e del conto economico è quello previsto dagli articoli 2424 e 2425 del codice civile.

La nota integrativa, redatta ai sensi dell'art. 2427 del codice civile, contiene inoltre tutte le informazioni utili a fornire una corretta interpretazione del bilancio.

Nel presente documento verranno inoltre fornite le informazioni richieste dai numeri 3 e 4 dell'art. 2428 del codice civile, in quanto, come consentito dall'art. 2435-bis del codice civile, non è stata redatta la relazione sulla gestione.

Il presente bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2021 evidenzia un risultato di esercizio negativo di euro 536.857,62 dopo aver accantonate imposte per @ 47.242,00.

Criteri di formazione

Redazione del bilancio

Le informazioni contenute nel presente documento sono presentate secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nello stato patrimoniale e nel conto economico.

In riferimento a quanto indicato nella parte introduttiva della presente nota integrativa, si attesta che, ai sensi dell'art. 2423, comma 3 del codice civile, qualora le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non siano sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione aziendale vengono fornite le informazioni complementari ritenute necessarie allo scopo.

Il bilancio d'esercizio, così come la presente nota integrativa, sono stati redatti in unità di euro.

Principi di redazione

La valutazione delle voci di bilancio è avvenuta nel rispetto del principio della prudenza, della rilevanza e nella prospettiva di continuazione dell'attività. Ai sensi dell'art. 2423-bis, comma 1, punto 1-bis del codice civile, la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto. Nella redazione del bilancio d'esercizio gli oneri e i proventi sono stati iscritti secondo il principio di competenza indipendentemente dal momento della loro manifestazione numeraria e sono stati indicati esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio. Si è peraltro tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura di questo.

La valutazione degli elementi componenti le singole voci delle attività o passività è avvenuta separatamente, per evitare che i plusvalori di alcuni elementi possano compensare i minusvalori di altri.

Struttura e contenuto del prospetto di bilancio

Lo stato patrimoniale, il conto economico e le informazioni di natura contabile contenute nella presente nota integrativa sono conformi alle scritture contabili, da cui sono stati direttamente desunti.

Nell'esposizione dello stato patrimoniale e del conto economico non sono stati effettuati raggruppamenti delle voci precedute da numeri arabi, come invece facoltativamente previsto dall'art. 2423 ter del codice civile.

Ai sensi dell'art. 2424 del codice civile si conferma che non esistono elementi dell'attivo o del passivo che ricadano sotto più voci del prospetto di bilancio.

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

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423, commi 4 e 5 del codice civile.

Cambiamenti di principi contabili

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423-bis comma 2 del codice civile.

Problematiche di comparabilità e di adattamento

Ai sensi dell'art. 2423 ter del codice civile, si precisa che tutte le voci di bilancio sono risultate comparabili con l'esercizio precedente; non vi è stata pertanto necessità di adattare alcuna voce dell'esercizio precedente.

Criteri di valutazione applicati

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio e nelle rettifiche di valore sono conformi alle disposizioni del codice civile e alle indicazioni contenute nei principi contabili emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità. Gli stessi inoltre non sono variati rispetto all'esercizio precedente.

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, n. 1 del codice civile si illustrano i più significativi criteri di valutazione adottati nel rispetto delle disposizioni contenute all'art. 2426 del codice civile, con particolare riferimento a quelle voci di bilancio per le quali il legislatore ammette diversi criteri di valutazione e di rettifica o per le quali non sono previsti specifici criteri.

La società, alla data di chiusura dell'esercizio, non detiene crediti o debiti in valuta estera.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali, ricorrendo i presupposti previsti dai principi contabili, sono iscritte nell'attivo di stato patrimoniale al costo di acquisto e/o di produzione e vengono ammortizzate in quote costanti in funzione della loro utilità futura.

Il valore delle immobilizzazioni è esposto al netto dei fondi di ammortamento e delle svalutazioni.

L'ammortamento è stato operato in conformità al seguente piano prestabilito, che si ritiene assicuri una corretta ripartizione del costo sostenuto lungo la vita utile delle immobilizzazioni in oggetto:

Voci immobilizzazioni immateriali	Periodo
Costi di impianto e di ampliamento	5
Costi di sviluppo	5-10
Brevetti e utilizzazione opere ingegno	5
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	5 -18
Avviamento	18
Altre immobilizzazioni immateriali	5 - 10

Il criterio di ammortamento delle immobilizzazioni immateriali è stato applicato con sistematicità ed in ogni esercizio, in relazione alla residua possibilità di utilizzazione economica di ogni singolo bene o spesa.

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 10 della legge 19 marzo 1983, n. 72, e così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni immateriali tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

Si evidenzia che le ingenti spese adattamento locali e manutenzioni straordinarie sostenute a decorrere dall'anno 2000 e anni successivi, mantengono vita utile e per tali motivo per esse permane l'ammortamento del 3% analogo a quanto previsto nel caso di Immobili.

Costi di sviluppo

I costi di sviluppo sono stati iscritti nell'attivo di stato patrimoniale con il consenso del collegio sindacale in quanto aventi, secondo prudente giudizio, le caratteristiche richieste dall'OIC 24: i costi sono recuperabili e hanno attinenza a specifici progetti di sviluppo realizzabili e per i quali la società possiede le necessarie risorse.

Inoltre i costi hanno attinenza ad un prodotto o processo chiaramente definito nonché identificabile e misurabile.

Dal momento che è possibile stimarne l'utilizzo, tali costi vengono ammortizzati secondo la loro vita utile ; tuttavia in qualsiasi caso, annualmente, in considerazione di possibili nuove tecnologie, tale stima viene riesaminata al fine di verificarne la possibile vita utile o del loro termine di utilizzo.

I costi di sviluppo sperimentali capitalizzati da PROMEA non attengono alla ricerca di base, in quanto non si tratta di indagini con prospettive di nuove procedure o conoscenze tecniche fine a se stesse o di utilità generica a favore della società, bensì si riferiscono a specifiche procedure innovative definite, individuate e portate a termine nell'anno e che infatti trovano concreta commercializzazione e fatturazione alla clientela nell'esercizio.

Le attività svolte nella realizzazione di questi sotto-progetti di sviluppo sperimentale hanno riguardato l'acquisizione di conoscenze e la sperimentazione, tramite attività di test di laboratorio e di analisi e validazione dei risultati sperimentali ottenuti, al fine di ottenere nuove conoscenze da applicare nelle attività del laboratorio di PMA (Procreazione Medicalmente Assistita) laboratorio di Citogenetica e di Biologia Molecolare.

Costi R&S 2021 - Immobilizzazioni in corso e acconti

Con riferimento all'anno 2021, i suddetti costi essendo riferiti a progetti non ancora ultimati al 31/12/2021, sono stati inseriti in una apposita voce " Immobilizzazioni Immateriali in corso"

Le immobilizzazioni immateriali in corso di costruzione, iscritte nella voce B.I, sono rilevate alla data in cui sono sostenuti i primi costi per la realizzazione del bene o della procedura e comprendono i costi interni ed esterni sostenuti per la realizzazione del bene.

Tali costi rimangono iscritti tra le immobilizzazioni in corso fino a quando non sia stato completato il progetto e non sono oggetto di ammortamento fino a tale momento.

I relativi progetti in fase di completamento nel 2022 vengono così identificati :

Progetto HUMAN PAPILLOMAVIRUS HPV: RICERCA E TIPIZZAZIONE 32 CEPPI

Progetto ETEROLOGA - seme congelato in correlazione all'età paterna,

Tali progetti sono stati svolti nei locali di Via Menabrea, 14 - 10126 - TORINO (TO).

Per lo sviluppo dei progetti sopra indicati, nella fase attuale, la società ha sostenuto costi per un valore complessivo pari a €. 437.411,00 escluso il costo di perizia.

Tale valore è stato certificato da apposita perizia della Warrant Group srl, società incaricata di quantificare l'ammontare di tale investimento.

Le attività di ricerca proseguono nel corso dell'esercizio 2022 sia per completare i progetti 2021 sia per nuovi implementarne e svilupparne di ulteriori.

L'esito positivo di tali innovazioni ha generato e genera buoni risultati in termini di sviluppo di fatturato consentendo all'azienda di mantenere una posizione di primo piano in Italia nel campo della procreazione medicalmente assistita.

Avviamento

L'avviamento, ricorrendo ai presupposti indicati dai principi contabili, è stato iscritto nell'attivo di stato patrimoniale con il consenso del Collegio Sindacale in quanto acquisito a titolo oneroso, ed è stato ammortizzato, entro il limite di 20 anni previsto dall'OIC 24, secondo la sua vita utile conformemente a quanto previsto dall'art.2426, comma 1, n. 6 del codice civile.

Beni immateriali

I beni immateriali sono rilevati al costo di acquisto comprendente anche i costi accessori e sono ammortizzati entro il limite legale o contrattuale previsto per gli stessi.

Con il solo riferimento alle spese adattamento locali/manutenzioni straordinarie, il periodo di ammortamento è analogo a quello utilizzabile per i fabbricati e tenuto conto della stima della relativa utilità futura.

Immobilizzazioni materiali

I cespiti appartenenti alla categoria delle immobilizzazioni materiali, rilevati alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi al bene acquisito, sono iscritti in bilancio al costo di acquisto, aumentato degli eventuali oneri accessori sostenuti fino al momento in cui i beni sono pronti all'uso e comunque nel limite del loro valore recuperabile.

Tali beni risultano esposti nell'attivo di bilancio al netto dei fondi di ammortamento e di svalutazione.

Il valore contabile dei beni, raggruppati in classi omogenee per natura ed anno di acquisizione, viene ripartito tra gli esercizi nel corso dei quali gli stessi verranno presumibilmente utilizzati. Tale procedura è attuata mediante lo stanziamento sistematico a conto economico di quote di ammortamento corrispondenti a piani prestabiliti, definiti al momento in cui il bene è disponibile e pronto all'uso, con riferimento alla presunta residua possibilità di utilizzo dei beni stessi. Detti piani, oggetto di verifica annuale, sono formati con riferimento al valore lordo dei beni e supponendo pari a zero il valore di realizzo al termine del processo.

L'ammortamento delle immobilizzazioni materiali, il cui utilizzo è limitato nel tempo, è stato operato in conformità al seguente piano prestabilito:

Voci immobilizzazioni materiali	Aliquote %
Impianti e macchinari	10%
Attrezzature industriali e commerciali	10%
Altri beni	10% - 20%

Per le immobilizzazioni acquisite nel corso dell'esercizio le suddette aliquote sono state ridotte alla metà in quanto la quota di ammortamento così ottenuta non si discosta significativamente dalla quota calcolata a partire dal momento in cui il cespite è disponibile e pronto all'uso.

I criteri di ammortamento delle immobilizzazioni materiali non sono variati rispetto a quelli applicati nell'esercizio precedente.

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 10 della legge 19 Marzo 1983, n.72, così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni materiali tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

Operazioni di locazione finanziaria

I beni acquisiti in locazione finanziaria sono contabilmente rappresentati, come previsto dal Legislatore, secondo il metodo patrimoniale con la rilevazione dei canoni leasing tra i costi di esercizio.

Rimanenze

Le rimanenze di beni sono valutate al minore tra il costo di acquisto e/o di produzione e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato.

Il costo di acquisto comprende gli eventuali oneri accessori di diretta imputazione.

Il costo di produzione non comprende i costi di indiretta imputazione in quanto questi ultimi non sono risultati imputabili secondo un metodo oggettivo.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti iscritti nell'attivo circolante sono stati valutati al presumibile valore di realizzo avvalendosi della facoltà concessa dall'art. 2435-bis del codice civile; l'adeguamento a tale valore è stato effettuato mediante eliminazione dei crediti ritenuti inesigibili e per €. 37.173,17 mediante stanziamento di un fondo svalutazione crediti.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono valutate con i seguenti criteri:

- denaro, al valore nominale;
- depositi bancari e assegni in cassa, al presumibile valore di realizzo. Nel caso specifico, il valore di realizzo coincide con il valore nominale.

Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei ricavi e/o costi comuni a più esercizi.

Patrimonio netto

Le voci sono espese in bilancio al loro valore contabile secondo le indicazioni contenute nel principio contabile OIC 28.

Fondi per rischi e oneri

I fondi per rischi e oneri sono stati stanziati a copertura delle passività la cui esistenza è ritenuta certa o probabile, per le quali alla chiusura dell'esercizio non sono determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

La costituzione dei fondi è stata effettuata in base ai principi di prudenza e di competenza, osservando le prescrizioni del principio contabile OIC 31. Gli accantonamenti correlati sono rilevati nel conto economico dell'esercizio di competenza, in base al criterio di classificazione "per natura" dei costi.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il TFR è stato calcolato conformemente a quanto previsto dall'art. 2120 del codice civile, tenuto conto delle disposizioni legislative e delle specificità dei contratti e delle categorie professionali, e comprende le quote annue maturate e le rivalutazioni effettuate sulla base dei coefficienti ISTAT.

L'ammontare del fondo è rilevato al netto degli acconti erogati e delle quote utilizzate per le cessazioni del rapporto di lavoro intervenute nel corso dell'esercizio e rappresenta il debito certo nei confronti dei lavoratori dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

Debiti

I debiti sono stati esposti in bilancio al valore nominale, avvalendosi della facoltà concessa dall'art. 2435-bis del codice civile.

Ratei e risconti passivi

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei costi e/o ricavi comuni a più esercizi.

Altre informazioni**Operazioni con obbligo di retrocessione a termine**

La società, ai sensi dell'art.2427 n. 6-ter del codice civile, attesta che nel corso dell'esercizio non ha posto in essere alcuna operazione soggetta all'obbligo di retrocessione a termine.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Di seguito si analizzano nel dettaglio i movimenti delle singole voci di bilancio, secondo il dettato della normativa vigente.

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

Nel presente paragrafo della nota integrativa si analizzano i movimenti riguardanti le immobilizzazioni immateriali, materiali e finanziarie.

Per ciascuna voce delle immobilizzazioni è stato specificato:

- il costo storico;
- le precedenti rivalutazioni, svalutazioni ed ammortamenti delle immobilizzazioni esistenti all'inizio dell'esercizio;
- le acquisizioni, gli spostamenti da una voce ad un'altra, le alienazioni e le eliminazioni avvenute nell'esercizio;
- le rivalutazioni, le svalutazioni e gli ammortamenti effettuati nell'esercizio;

la consistenza finale dell'immobilizzazione.

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Dopo l'iscrizione in conto economico delle quote di ammortamento dell'esercizio, pari ad € 528.310,00, le immobilizzazioni immateriali ammontano ad € 3.805.716.

Nella tabella sono esposte le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

	Costi di impianto e di ampliamento	Costi di sviluppo	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio								
Costo	242.276	7.947.778	191.049	8.971	354.601	-	4.477.065	13.221.740
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	240.812	5.674.995	153.354	8.525	185.860	-	2.944.187	9.207.733
Svalutazioni	-	-	-	-	-	-	63.332	63.332
Valore di bilancio	1.464	2.272.783	37.695	446	168.741	-	1.469.546	3.950.675
Variazioni nell'esercizio								
Incrementi per acquisizioni	-	-	5.002	1.028	-	437.411	129.905	573.346
Ammortamento dell'esercizio	366	360.449	16.967	107	19.680	-	130.741	528.310
Altre variazioni	-	-	-	-	-	-	1	1
Totale variazioni	(366)	(360.449)	(11.965)	921	(19.680)	437.411	(835)	45.037
Valore di fine esercizio								
Costo	242.276	7.947.778	196.051	9.999	354.601	437.411	4.606.971	13.795.087
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	241.178	6.035.444	170.321	8.632	205.540	-	3.074.928	9.736.043
Svalutazioni	-	-	-	-	-	-	253.328	253.328
Valore di bilancio	1.098	1.912.334	25.730	1.367	149.061	437.411	1.278.715	3.805.716

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali al lordo dei relativi fondi ammortamento ammontano ad €. 3.136.876,17; i fondi di ammortamento risultano essere pari ad € 2.253.513.

Nella tabella che segue sono esposte le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio				
Costo	1.078.386	1.246.825	787.332	3.112.543
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	642.060	810.263	557.134	2.009.457
Valore di bilancio	436.326	436.562	230.198	1.103.086
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	1.879	20.778	5.367	28.024
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	-	763	763
Ammortamento dell'esercizio	88.797	97.301	60.886	246.984
<i>Totale variazioni</i>	<i>(86.918)</i>	<i>(76.523)</i>	<i>(56.282)</i>	<i>(219.723)</i>
Valore di fine esercizio				
Costo	1.080.265	1.267.603	789.008	3.136.876
Fondo ammortamento al lordo rettifiche	731.507	907.813	615.093	2.253.513
Valore di bilancio	348.758	359.790	173.915	882.463

Operazioni di locazione finanziaria

Nel seguente prospetto vengono riportate le informazioni richieste dal Legislatore allo scopo di rappresentare, seppure in via extracontabile, le implicazioni derivanti dalla differenza di contabilizzazione rispetto al metodo finanziario, nel quale l'impresa utilizzatrice rilevarebbe il bene ricevuto in leasing tra le immobilizzazioni e calcolerebbe su tale bene le relative quote di ammortamento, mentre contestualmente rilevarebbe il debito per la quota capitale dei canoni da pagare.

In questo caso, nel conto economico si rilevarebbero la quota interessi e la quota di ammortamento di competenza dell'esercizio.

La società, ai sensi dell'art. 56 D.L. 18/2020, ai sensi della normativa tempo per tempo vigente, ha richiesto e ottenuto la sospensione delle rate riferite a parte dei contratti di leasing in essere.

E' stato sospeso il pagamento della sola quota capitale, pertanto, nel periodo indicato, la società continuerà a versare i relativi interessi.

A
scadere

PROMEA	anno contr.	costo bene ivato	costo benenon ivato	canoni tot.	canone periodico ivato	riscatto ivato	al 31/12 /21	aliquote ammort. to	ammor.to
Server e hardware informatico	2017	58.560	48.000	63	1.166	586	10.498	12,50%	7.320,00
Microscopio Leica Ocu.	2017	42.700	35.000	64	851	427	9.356	12,50%	5.337,50
Autorespiratore sala operatoria Drager	2018	23.180	19.000	75	372	232	10.801	12,50%	2.897,50
Gruppo frigo Trane	2018	36.783	30.150	63	655	368	12.438	12,50%	4.597,88
Microscopio Endoteliale + tonometro a soffio Ocu.	2018	25.547	20.940	63	455	255	10.003	12,50%	3.193,35
Sistema isteroscopia	2018	35.999	29.507	63	638	360	14.736	12,50%	4.499,82
Ecografo Hitachi	2018	44.286	36.300	63	987	443	25.654	12,50%	5.535,75
Topografo Sirius	2020	25.620	21.000	48	518	256	12.951	12,50%	3.202,50
Angio OCT Zeiss	2021	104.188	85.400	60	1.706	1.042	93.805	12,50%	13.023,50
Sistema Videoendoscopia Tontarra	2021	41.548	34.056	60	675	415	33.080	6,25%	2.596,77
Sistema Videoendoscopia Tontarra	2021	27.328	22.400	36	562	273	18.543	6,25%	1.708,00
Jaguar E PACE (FP505DA)	2018	51.939	42.573	48	930	22.853	1.861	12,50%	6.492,38
TOTALE		517.678	424.326		9.515	27.511	253.726		60.405

Attivo circolante

Rimanenze

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni delle rimanenze.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	132.115	1.269	133.384
Totale rimanenze	132.115	1.269	133.384

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante nonché, se significative, le informazioni relative alla scadenza degli stessi.

	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	1.864.649	(275.695)	1.588.954	1.588.954	-
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	2.964.286	100.000	3.064.286	-	3.064.286
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	75.281	(3.168)	72.113	72.113	-
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	74.436	(31.166)	43.270		
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	1.391.915	(96.498)	1.295.417	-	1.295.417
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	6.370.567	(306.527)	6.064.040	1.661.067	4.359.703

I crediti verso clienti ammontano a €. 1.588.954,00 di cui €. 1.001,783,00 per fatture da emettere e €. 587.151,00 per crediti su fatture emesse.

I crediti finanziari vs Controllante si riferiscono a finanziamenti infruttiferi.

Crediti tributari : gli importi di rilievo si riferiscono per €. 49.581,76 al credito vs erario per Ricerca e Sviluppo, per €. 18.174,00 a crediti per acconti e credito IRES.

La voce (crediti per) Imposte anticipate che si è ridotta a €. 43.270,00, verrà trattata nel capitolo Conto Economico - Imposte anticipate.

I crediti vs altri attengono a crediti commerciali residuali per cessione nei precedenti anni di una partecipazione alla Controllante.

Disponibilità liquide

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni delle disponibilità liquide.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	526	171.507	172.033
Assegni	1.202	(1.202)	-
Denaro e altri valori in cassa	4.121	(737)	3.384
Totale disponibilità liquide	5.849	169.568	175.417

Ratei e risconti attivi

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni dei ratei e risconti attivi.

Nel seguente prospetto è illustrata la composizione delle voci di cui in oggetto, in quanto risultanti iscritte in bilancio.

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>RATEI E RISCONTI</i>		
	Risconti attivi assicurativi	23.057
	Risconti attivi Maxicanone leasing	33.445
	Risconti attivi Spese Mutui	29.265
	Totale	85.767

Oneri finanziari capitalizzati

Tutti gli interessi e gli altri oneri finanziari sono stati interamente spesi nell'esercizio. Ai fini dell'art. 2427, comma 1, n. 8 del codice civile si attesta quindi che non sussistono capitalizzazioni di oneri finanziari.

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Di seguito si analizzano nel dettaglio i movimenti delle singole voci di bilancio, secondo il dettato della normativa vigente.

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Con riferimento all'esercizio in chiusura nelle tabelle seguenti vengono esposte le variazioni delle singole voci del patrimonio netto, nonché il dettaglio delle altre riserve, se presenti in bilancio.

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Altre variazioni Decrementi		
Capitale	1.123.750	-	-		1.123.750
Riserva legale	70.692	-	-		70.692
Altre riserve					
Versamenti in conto capitale	800.000	-	-		800.000
Varie altre riserve	1.070.434	-	171.563		898.871
Totale altre riserve	1.870.434	-	171.563		1.698.871
Utile (perdita) dell'esercizio	(171.562)	171.562	-	(536.858)	(536.858)
Totale patrimonio netto	2.893.314	171.562	171.563	(536.858)	2.356.455

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Nei seguenti prospetti sono analiticamente indicate le voci di patrimonio netto, con specificazione della loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché della loro avvenuta utilizzazione nei precedenti tre esercizi.

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle voci di patrimonio netto

Descrizione	Importo	Origine/Natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi - per copertura perdite
Capitale	1.123.750	Capitale		-	-
Riserva legale	70.692	Capitale	B	70.692	-
Versamenti in conto capitale	800.000	Capitale	A;B	800.000	-
Varie altre riserve	898.871	Capitale	A;B;C	71.557	171.562
Totale altre riserve	1.698.871	Capitale		-	-
Totale	2.893.313			942.249	171.562
Quota non distribuibile				942.249	
Residua quota distribuibile				-	
Legenda: A: per aumento di capitale; B: per copertura perdite; C: per distribuzione ai soci; D: per altri vincoli statutari; E: altro					

Capitale sociale: €. 1.123.750,00 interamente versato.

Riserva legale : €. 70.692,00 per destinazione utili esercizi precedenti.

Versamenti in conto capitale : €. 800.000,00 per versamenti soci in conto futuro aumento capitale.

Varie altre riserve: €. 898.870,00 per riserve straordinarie per accantonamento di utili di esercizi precedenti.

Tale voce (€. 1.070.436,00 al 31/12/2020) si è decrementata per copertura della perdita 2020 di €. 171.562,00 come da delibera di assemblea soci.

La composizione della voce pari a 898.870,00 al 31/12/2021 è la seguente:

Riserve di utili maturati negli esercizi precedenti: €. 71.557,28.

Riserve ex art.60 D.L. 104/2020 : €. 827.313,30

RISERVE NON DISTRIBUIBILI

Riserve non distribuibili : Riserva legale per €. 70.692,00 ;

Le "varie altre riserve" per €. 898.871,00, (oltre al vincolo dettato dall'art 60 D.L. 104/2020 a valere sulla riserva per €. 827.313,30), non sono comunque distribuibili, sussistendo maggiori valori di immobilizzazioni immateriali ancora da ammortizzare.

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Altre riserve (con utili fino al 2016)	-
Altre riserve (con utili fino al 2017)	20.205
Altre riserve	71.557
Riserva di utili art60 c.7ter DL104/2020	827.313
Totale	898.870

Fondi per rischi e oneri

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni dei fondi per rischi e oneri.

Analisi delle variazioni dei fondi per rischi e oneri

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio - Accantonamento	Variazioni nell'esercizio - Utilizzo	Variazioni nell'esercizio - Totale	Valore di fine esercizio
Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili	31.500	9.000	-	9.000	40.500
Fondo per imposte, anche differite	230.820	-	20.892	(20.892)	209.928
Totale	262.320	9.000	20.892	(11.892)	250.428

Il Fondo Imposte Differite IRES (€. 198.555,19 al 31/12/2020) si è decrementato per €.17.792,15 per ammortamenti in deducibili già dedotti nell'esercizio precedente per €. 74.883,97 .

Il Fondo Imposte Differite IRAP (€. 32.265,22 al 31/12/2020) si è decrementato per €.2.920,47 per ammortamenti in deducibili già dedotti nell'esercizio precedente per €. 74.883,97.

Altri fondi

Nel seguente prospetto è illustrata la composizione della voce di cui in oggetto, in quanto risultante iscritta in bilancio, ai sensi dell'art. 2427 comma 1 del codice civile.

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>Fondi per rischi e oneri</i>		
	Fondo indennita' di cessazione co.co.co.	40.500
	Fondo imposte differite IRES	180.583
	Fondo imposte differite IRAP	29.345
	Totale	250.428

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni del trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	674.973
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	72.405
Utilizzo nell'esercizio	33.136
Totale variazioni	39.269
Valore di fine esercizio	714.242

Debiti**Variazioni e scadenza dei debiti**

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni dei debiti e le eventuali informazioni relative alla scadenza degli stessi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso banche	4.889.064	133.997	5.023.061	-	5.023.061
Debiti verso fornitori	2.632.067	(165.923)	2.466.144	2.466.144	-
Debiti tributari	68.848	39.061	107.909	107.909	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	63.605	3.043	66.648	66.648	-
Altri debiti	90.979	(8.050)	82.929	82.929	-
Totale debiti	7.744.563	2.128	7.746.691	2.723.630	5.023.061

Ulteriori commenti sulle voci più significative***Debiti verso banche***

La società, ai sensi dell'art. 56 DL. 18/2020, ha ottenuto la sospensione delle rate riferite alla generalità dei mutui e finanziamenti in essere.

Per taluni mutui è stato sospeso il pagamento della sola quota capitale, pertanto nel periodo indicato la società ha versato i relativi interessi.

Il valore dei Mutui in linea capitale è pari a €. 5.023.061,00

Debiti verso Fornitori :

Ammontano a €. 2.466.145,00 ; di tale importo €. 529.990,48 attengono a fatture da ricevere già al netto di nc da ricevere .

Debiti tributari :

Degni di nota

Erario Iva : €. 9.123,20

Erario ritenute su lav. dipendente €.42.206,12

Erario ritenute su lav. autonomo : €. 32.309,51

Erario Irap : 17.270,80.

Altri Debiti

Ammontano a €. 82.929,00 e per la quasi totalità si riferiscono alle mensilità di dicembre 2021 dei dipendenti e collaboratori corrisposte a gennaio 2022.

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

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 2427, comma 1, n.6 del codice civile, si attesta che non esistono debiti di durata superiore a cinque anni e debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali.

Finanziamenti effettuati da soci della società

Non vi sono finanziamenti soci in linea capitale presenti in bilancio .

Ratei e risconti passivi

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni dei ratei e risconti passivi.

Nel seguente prospetto è illustrata la composizione delle voci di cui in oggetto, in quanto risultanti iscritte in bilancio.

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>RATEI E RISCONTI</i>		
	Ratei passivi	78.971
	Totale	78.971

Si riferiscono a ratei passivi per retribuzioni e contribuzioni su lavoro dipendente per 76.792,00 a ratei per interessi passivi di competenza per 2.179,00 al 31/12/2021.

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Il conto economico evidenzia il risultato economico dell'esercizio.

Esso fornisce una rappresentazione delle operazioni di gestione, mediante una sintesi dei componenti positivi e negativi di reddito che hanno contribuito a determinare il risultato economico. I componenti positivi e negativi di reddito, iscritti in bilancio secondo quanto previsto dall'art. 2425-bis del codice civile, sono distinti secondo l'appartenenza alle varie gestioni: caratteristica, accessoria e finanziaria.

L'attività caratteristica identifica i componenti di reddito generati da operazioni che si manifestano in via continuativa e nel settore rilevante per lo svolgimento della gestione, che identificano e qualificano la parte peculiare e distintiva dell'attività economica svolta dalla società, per la quale la stessa è finalizzata.

L'attività finanziaria è costituita da operazioni che generano proventi e oneri di natura finanziaria.

In via residuale, l'attività accessoria è costituita dalle operazioni che generano componenti di reddito che fanno parte dell'attività ordinaria ma non rientrano nell'attività caratteristica e finanziaria.

Si evidenzia che nell'anno 2021 la società ha incrementato il fatturato del 14,8% ma nel contempo il Consiglio di Amministrazione ha ritenuto prudenzialmente di eliminare o svalutare tutti i crediti ritenuti inesigibili o le immobilizzazioni che non presentassero residuo utilità futura per un totale per entrambe le poste di €. 654.269,00 con conseguenti influssi sul risultato di esercizio.

Per una rappresentazione maggiormente esplicativa dei relativi effetti, si riepiloga di seguito in prima colonna la sintesi del conto economico 2021 con confronto, in seconda colonna, del medesimo conto economico senza le svalutazioni /perdite straordinarie sopra citate che hanno interessato le voci B 10 c) e d) e B 14) .

	31/12/2021	31/12/2021
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	9.750.457,00	9.750.457,00
5) altri ricavi e proventi	66.877,00	66.877,00
<i>Totale valore della produzione</i>	<i>9.817.334,00</i>	<i>9.817.334,00</i>
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.276.982,00	1.276.982,00
7) per servizi	4.935.934,00	4.935.934,00
8) per godimento di beni di terzi	1.046.278,00	1.046.278,00
9) per il personale	1.297.866,00	1.297.866,00
10) a/b) ammortamento delle immobilizz.immateriali e materiali	775.294,00	775.294,00
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	189.996,00	
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	37.173,00	
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	- 1.269,00	- 1.269,00
14) oneri diversi di gestione	503.853,00	76.753,00
<i>Totale costi della produzione</i>	<i>10.062.107,00</i>	<i>9.407.838,00</i>
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	- 244.773,00	409.496,00

C) Proventi e oneri finanziari			
<i>Totale proventi e oneri finanziari (15+16-17+-17-bis)</i>	-	244.843,00	- 244.843,00
Risultato prima delle imposte (A-B+C+D)	-	489.616,00	164.653,00
20) imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		47.242,00	47.242,00
21) Utile (perdita) dell'esercizio	-	536.858,00	117.411,00

Valore della produzione

I ricavi sono iscritti in bilancio per competenza, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nonché' delle imposte direttamente connesse agli stessi. I ricavi derivanti dalle prestazioni di servizi sono iscritti quando il servizio è reso, ovvero quando la prestazione è stata effettuata; nel particolare caso delle prestazioni di servizi continuative i relativi ricavi sono iscritti per la quota maturata.

I contributi in conto esercizio, rilevati per competenza nell'esercizio in cui è sorto con certezza il diritto alla percezione, sono indicati nell'apposita voce A5 in quanto integrativi dei ricavi della gestione caratteristica e/o a riduzione dei costi ed oneri della gestione caratteristica.

Di seguito il prospetto sintetico delle variazioni del valore della produzione e degli scostamenti

Descrizione	Esercizio 2021	Esercizio 2020	Scostamento
VALORE DELLA PRODUZIONE	9.817.334	8.553.754	1.263.580
RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI	9.750.457	8.465.269	1.285.188

Costi della produzione

I costi ed oneri sono imputati per competenza e secondo natura, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nel rispetto del principio di correlazione con i ricavi, ed iscritti nelle rispettive voci secondo quanto previsto dal principio contabile OIC 12. Per quanto riguarda gli acquisti di beni, i relativi costi sono iscritti quando si è verificato il passaggio sostanziale e non formale del titolo di proprietà assumendo quale parametro di riferimento, per il passaggio sostanziale, il trasferimento dei rischi e benefici. Nel caso di acquisto di servizi, i relativi costi sono iscritti quando il servizio è stato ricevuto, ovvero quando la prestazione si è conclusa, mentre, in presenza di prestazioni di servizi continuative, i relativi costi sono iscritti per la quota maturata.

Di seguito il prospetto sintetico delle variazioni del costo della produzione e degli scostamenti

Descrizione	Esercizio 2021	Esercizio 2020	Scostamento
COSTI DELLA PRODUZIONE	10.062.107	8.304.215	1.757.892
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)	244.773-	249.539	494.312-
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+-C+-D)	489.616-	41.173	530.789-
IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO, CORRENTI, DIFFERITE E ANTICIPATE	47.242	212.736	165.494-
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	536.858-	171.562-	365.296-

Proventi e oneri finanziari

I proventi e gli oneri finanziari sono iscritti per competenza in relazione alla quota maturata nell'esercizio.

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Nel seguente prospetto si dà evidenza degli interessi e degli altri oneri finanziari di cui all'art. 2425, n. 17 del codice civile, con specifica suddivisione tra quelli relativi a debiti verso banche ed a altre fattispecie.

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	113.501
Altri	131.343
Totale	244.844

I proventi e gli oneri finanziari sono iscritti per competenza in relazione alla quota maturata nell'esercizio.

Gli oneri finanziari presentano nel 2021 un valore di €. 244.844,00.

Composizione :

€. 131.250,00 scaturiscono da finanziamenti tra Promeafin srl e Promea spa sottoscritti negli anni precedenti, mentre il residuo per €. 113.501,00 attiene a interessi su mutui e finanziamenti bancari.

Si rammenta che PROMEAFIN srl vantava verso PROMEA SPA specifici finanziamenti attivi globali fruttiferi per l'importo di €. 1.750.000,00; PROMEAFIN srl ha rinunciato a tali crediti vantati per finanziamenti effettuati verso PROMEA SPA a fronte della corresponsione su tale cifra di soli interessi decennali; Conseguentemente nel bilancio della PROMEA SPA non residuano finanziamenti soci fruttiferi, pur essi producendo ancora proventi finanziari.

Tali interessi decennali maturano dal 1/1/2015 per la rinuncia di Promeafin srl per €. 950.000,00 e maturano dal 1/1/2016 per la rinuncia di Promeafin per €. 800.000,00.

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

La società ha provveduto allo stanziamento delle imposte dell'esercizio sulla base dell'applicazione delle norme tributarie vigenti. Le imposte correnti si riferiscono alle imposte di competenza dell'esercizio così come risultanti dalle dichiarazioni fiscali; le imposte relative ad esercizi precedenti includono le imposte dirette di esercizi precedenti.

Imposte differite e anticipate

Il presente paragrafo voce evidenzia l'impatto della fiscalità anticipata e differita sul presente bilancio. La stessa è da ricondursi alle differenze temporanee tra i valori attribuiti ad un'attività o passività secondo criteri civilistici ed i corrispondenti valori riconosciuti a tali elementi ai fini fiscali.

Imposte differite

Di seguito il prospetto delle variazioni e composizioni

	Ammortamenti dedotti art.60 Dl. 126/2020	F.do Imposte differite IRES	F.do Imposte Differite IRAP
Valori al 31/12/2020	827.131,00	198.555,19	32.265,22
Valori ammort Ined. 2021	- 74.883,97	- 17.972,15	- 2.920,47
Valori al 31/12/2021	752.247,03	180.583,04	29.344,75

Commento

La società ha determinato l'imposizione differita con riferimento all'IRES e all'IRAP.

IRES : €. 180.583,04; attengono a imposte Ires differite per ammortamenti fiscalmente dedotti nel 2020 ma non civilisticamente rilevati in bilancio.

L'importo di €. 198.555,19 al 31/12/2020 si è decrementato di €. 17.972,15.

IRAP : €. 29.344,75; attengono a imposte Irap differite per ammortamenti fiscalmente dedotti nel 2020 ma non civilisticamente rilevati in bilancio.

L'importo di €. 32.265,22 al 31/12/2020 si è decrementato di €. 2.920,47.

I decrementi sopra indicati sono originati da ammortamenti indeducibili nel 2021 già dedotti nell'esercizio precedente per €. 74.883,97 senza ammortamento civilistico ex articolo 60 c.7 bis L.n° 126 del 13 ottobre 2020. .

Si ricorda che tali importi hanno comportato la creazione della corrispondente Riserva di legge prevista dalla norma con correlato vincolo di indisponibilità sulle riserve di utili esistenti.

Imposte anticipate

Di seguito il prospetto delle variazioni e composizioni

	Perdita Fiscale deducibile es. futuri	Ace	Fdo Sval. Crediti	Imposte anticipate
Valori al 31/12/2021	292.620,87	17.528,00		74.435,73
Incremento			29.228,40	7.014,82
Utilizzo/Decremento	141.556,92	17.528,00		- 38.180,38
Valori al 31/12/2021	151.063,95	-	29.228,40	43.270,16

Commento

IRES 24% : €. 43.270,17 (€. 74.453,73 al 31/12/2020) con decremento di 31.165,56 per la somma algebrica dei seguenti importi:

€. 7.014,82 Incremento pari al 24% (aliquota Ires) dell'accantonamento al fondo svalutazione crediti deducibile negli esercizi futuri.

€. 38.180,38 così composto :

Decremento di €. 33.973,66, pari al 24% (aliquota Ires) dell' utilizzo della perdita fiscale 2020 per €.141.556,92 a scomputo parziale dell'utile fiscale 2021.

Decremento di €. 4.206,72 pari al 24% (aliquota Ires) dell' utilizzo dell'Ace 2020 per €.17.528,00 a scomputo parziale dell'utile fiscale 2021.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Di seguito vengono riportate le altre informazioni richieste dal codice civile.

Dati sull'occupazione

Il numero medio dei dipendenti è stato pari a 40.

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

Nel seguente prospetto sono esposte le informazioni richieste dall'art. 2427, n. 16 del codice civile, precisando che non esistono anticipazioni e crediti e non sono stati assunti impegni per conto dell'Organo Amministrativo per effetto di garanzie di qualsiasi tipo prestate.

	Amministratori	Sindaci
Compensi	216.753	30.950

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

La società non ha emesso strumenti finanziari ai sensi dell'articolo 2346, comma 6 del codice civile.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Non esistono impegni, garanzie o passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Patrimoni destinati ad uno specifico affare

Si attesta che alla data di chiusura del bilancio non sussistono patrimoni destinati ad uno specifico affare di cui al n. 20 dell'art. 2427 del codice civile.

Finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Si attesta che alla data di chiusura del bilancio non sussistono finanziamenti destinati ad uno specifico affare di cui al n. 21 dell'art. 2427 del codice civile.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Nel corso dell'esercizio sono state poste in essere operazioni con parti correlate; si tratta di operazioni concluse a condizioni di mercato.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Nel corso dell'esercizio non è stato posto in essere alcun accordo non risultante dallo stato patrimoniale.

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

Con riferimento al punto 22-quater dell'art. 2427 del codice civile, non si segnalano fatti di rilievo successivi alla chiusura dell'esercizio che abbiano inciso in maniera rilevante sull'andamento patrimoniale, finanziario ed economico.

Nonostante il perdurare della pandemia Covid-19 la società, nei primi mesi dell'esercizio successivo, non ha subito impatti di natura eccezionale e prosegue l'attività nel rispetto delle normative in vigore, atte al contenimento del contagio e della diffusione del virus.

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

Si attesta che non è stato sottoscritto alcun strumento finanziario derivato.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Signori Soci, alla luce di quanto sopra esposto, l'Organo Amministrativo VI propone di riportare a nuovo la perdita d'esercizio di €536.857,62.

Nota integrativa, parte finale

Signori Soci, Vi confermiamo che il presente bilancio, composto da stato patrimoniale, conto economico e nota integrativa rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società, nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle scritture contabili. Vi invitiamo pertanto ad approvare il progetto di bilancio al 31/12/2021 unitamente con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio, così come predisposto dall'Organo Amministrativo.

Il Bilancio è vero e reale e corrisponde alle scritture contabili

Torino, 29/03/2022

Per il Consiglio di Amministrazione

Il Presidente

(Dott Fabio Silo)