

Informazioni generali sull'impresa

Dati anagrafici

Denominazione: KINETIKA SRL
Sede: VIA ENRICO CIALDINI 19 TORINO TO
Capitale sociale: 1.758.750,00
Capitale sociale interamente versato: sì
Codice CCIAA: TO
Partita IVA: 05305460965
Codice fiscale: 05305460965
Numero REA: 1054779
Forma giuridica: SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA
Settore di attività prevalente (ATECO): 861010
Società in liquidazione: no
Società con socio unico: sì
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: no
Denominazione della società capogruppo:
Paese della capogruppo:
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative:

Bilancio al 31/12/2021

Stato Patrimoniale Ordinario

	31/12/2021	31/12/2020
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	-	-
Parte richiamata	-	-
Parte da richiamare	-	-
<i>Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)</i>	-	-
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	-	-
1) costi di impianto e di ampliamento	-	-
2) costi di sviluppo	-	-

	31/12/2021	31/12/2020
dell'ingegno		
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere	-	-
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	-	-
5) avviamento	-	-
6) immobilizzazioni in corso e acconti	-	-
7) altre	77.747	131.799
<i>Totale immobilizzazioni immateriali</i>	<i>77.747</i>	<i>131.799</i>
II - Immobilizzazioni materiali	-	-
1) terreni e fabbricati	3.741.678	3.847.075
2) impianti e macchinario	3.363	4.532
3) attrezzature industriali e commerciali	23.156	27.937
4) altri beni	13.532	18.580
5) immobilizzazioni in corso e acconti	313.859	273.448
<i>Totale immobilizzazioni materiali</i>	<i>4.095.588</i>	<i>4.171.572</i>
III - Immobilizzazioni finanziarie	-	-
1) partecipazioni in	-	-
a) imprese controllate	-	-
b) imprese collegate	-	-
c) imprese controllanti	-	-
d) imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	-
d-bis) altre imprese	-	-
<i>Totale partecipazioni</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
2) crediti	-	-
a) verso imprese controllate	-	-
b) verso imprese collegate	-	-
c) verso controllanti	-	-
d) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	-
d-bis) verso altri	-	-
<i>Totale crediti</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
3) altri titoli	-	-
4) strumenti finanziari derivati attivi	-	-
<i>Totale immobilizzazioni finanziarie</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
<i>Totale immobilizzazioni (B)</i>	<i>4.173.335</i>	<i>4.303.371</i>
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	-	-
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	-	-
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	-	-
3) lavori in corso su ordinazione	-	-
4) prodotti finiti e merci	-	-

	31/12/2021	31/12/2020
5) acconti	-	-
<i>Totale rimanenze</i>	-	-
Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita	-	-
II - Crediti	-	-
1) verso clienti	820.033	971.352
esigibili entro l'esercizio successivo	820.033	971.352
2) verso imprese controllate	-	-
3) verso imprese collegate	-	-
4) verso controllanti	-	-
5) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	-
5-bis) crediti tributari	34.558	5.686
esigibili entro l'esercizio successivo	34.558	5.686
5-ter) imposte anticipate	297.291	297.291
5-quater) verso altri	82.519	78.334
esigibili entro l'esercizio successivo	44.719	40.534
esigibili oltre l'esercizio successivo	37.800	37.800
<i>Totale crediti</i>	<i>1.234.401</i>	<i>1.352.663</i>
III - Attivita' finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	-	-
1) partecipazioni in imprese controllate	-	-
2) partecipazioni in imprese collegate	-	-
3) partecipazioni in imprese controllanti	-	-
3-bis) partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	-
4) altre partecipazioni	-	-
5) strumenti finanziari derivati attivi	-	-
6) altri titoli	-	-
attivita' finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	-	-
<i>Totale attivita' finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</i>	-	-
IV - Disponibilita' liquide	-	-
1) depositi bancari e postali	296.337	111.460
2) assegni	-	-
3) danaro e valori in cassa	3.187	3.106
<i>Totale disponibilita' liquide</i>	<i>299.524</i>	<i>114.566</i>
<i>Totale attivo circolante (C)</i>	<i>1.533.925</i>	<i>1.467.229</i>
D) Ratei e risconti	428.940	475.239
<i>Totale attivo</i>	<i>6.136.200</i>	<i>6.245.839</i>
Passivo		
A) Patrimonio netto	1.426.755	1.655.445
I - Capitale	1.758.750	1.758.750

	31/12/2021	31/12/2020
II - Riserva da sovrapprezzo delle azioni	-	-
III - Riserve di rivalutazione	-	-
IV - Riserva legale	11.208	11.208
V - Riserve statutarie	-	-
VI - Altre riserve, distintamente indicate	-	-
Riserva straordinaria	-	-
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	-	-
Riserva azioni (quote) della societa' controllante	-	-
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	-	-
Versamenti in conto aumento di capitale	100.000	-
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	-	390.615
Versamenti in conto capitale	-	-
Versamenti a copertura perdite	1.553.273	1.162.658
Riserva da riduzione capitale sociale	-	-
Riserva avanzo di fusione	-	-
Riserva per utili su cambi non realizzati	-	-
Riserva da conguaglio utili in corso	-	-
Varie altre riserve	-	(2)
<i>Totale altre riserve</i>	<i>1.653.273</i>	<i>1.553.271</i>
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	-	-
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(1.667.784)	(1.540.957)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(328.692)	(126.827)
Perdita ripianata nell'esercizio	-	-
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	-	-
Totale patrimonio netto	1.426.755	1.655.445
B) Fondi per rischi e oneri		
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili	-	-
2) per imposte, anche differite	-	-
3) strumenti finanziari derivati passivi	-	-
4) altri	3.571	3.571
<i>Totale fondi per rischi ed oneri</i>	<i>3.571</i>	<i>3.571</i>
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	882.355	866.556
D) Debiti		
1) obbligazioni	-	-
2) obbligazioni convertibili	-	-
3) debiti verso soci per finanziamenti	971.370	948.863
esigibili oltre l'esercizio successivo	971.370	948.863
4) debiti verso banche	1.387.708	1.563.015

	31/12/2021	31/12/2020
esigibili entro l'esercizio successivo	401.105	367.413
esigibili oltre l'esercizio successivo	986.603	1.195.602
5) debiti verso altri finanziatori	-	-
6) acconti	2.414	2.072
esigibili entro l'esercizio successivo	2.414	2.072
7) debiti verso fornitori	453.551	399.827
esigibili entro l'esercizio successivo	453.551	399.827
8) debiti rappresentati da titoli di credito	-	-
9) debiti verso imprese controllate	-	-
10) debiti verso imprese collegate	-	-
11) debiti verso controllanti	-	-
11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	-
12) debiti tributari	167.342	93.010
esigibili entro l'esercizio successivo	167.342	93.010
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	89.522	105.749
esigibili entro l'esercizio successivo	89.522	105.749
14) altri debiti	622.071	606.124
esigibili entro l'esercizio successivo	622.071	598.835
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	7.289
<i>Totale debiti</i>	<i>3.693.978</i>	<i>3.718.660</i>
E) Ratei e risconti	129.541	1.607
<i>Totale passivo</i>	<i>6.136.200</i>	<i>6.245.839</i>

Conto Economico Ordinario

	31/12/2021	31/12/2020
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	5.045.472	5.425.233
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	-	-
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione	-	-
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	-	-
5) altri ricavi e proventi	-	-
contributi in conto esercizio	7.763	41.894
altri	11.077	33.760
<i>Totale altri ricavi e proventi</i>	<i>18.840</i>	<i>75.654</i>
<i>Totale valore della produzione</i>	<i>5.064.312</i>	<i>5.500.887</i>
B) Costi della produzione		

	31/12/2021	31/12/2020
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	474.786	548.181
7) per servizi	1.172.654	1.186.158
8) per godimento di beni di terzi	383.528	325.403
9) per il personale	-	-
a) salari e stipendi	2.179.637	2.327.590
b) oneri sociali	662.269	717.274
c) trattamento di fine rapporto	185.509	172.810
d) trattamento di quiescenza e simili	101	-
e) altri costi	3.333	-
<i>Totale costi per il personale</i>	<i>3.030.849</i>	<i>3.217.674</i>
10) ammortamenti e svalutazioni	-	-
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	54.052	64.877
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	119.906	122.564
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-	-
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilita'	-	-
liquide		
<i>Totale ammortamenti e svalutazioni</i>	<i>173.958</i>	<i>187.441</i>
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	-	-
12) accantonamenti per rischi	-	-
13) altri accantonamenti	-	-
14) oneri diversi di gestione	80.291	71.662
<i>Totale costi della produzione</i>	<i>5.316.066</i>	<i>5.536.519</i>
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(251.754)	(35.632)
C) Proventi e oneri finanziari		
15) proventi da partecipazioni	-	-
da imprese controllate	-	-
da imprese collegate	-	-
da imprese controllanti	-	-
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	-
altri	-	-
<i>Totale proventi da partecipazioni</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
16) altri proventi finanziari	-	-
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	-	-
da imprese controllate	-	-
da imprese collegate	-	-
da imprese controllanti	-	-
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	-
altri	-	-
<i>Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni</i>	<i>-</i>	<i>-</i>

	31/12/2021	31/12/2020
partecipazioni		
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	-	-
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-
d) proventi diversi dai precedenti	-	-
da imprese controllate	-	-
da imprese collegate	-	-
da imprese controllanti	-	-
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	-
altri	124	91
<i>Totale proventi diversi dai precedenti</i>	124	91
<i>Totale altri proventi finanziari</i>	124	91
17) interessi ed altri oneri finanziari	-	-
verso imprese controllate	-	-
verso imprese collegate	-	-
verso imprese controllanti	-	-
verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	-
altri	62.109	65.025
<i>Totale interessi e altri oneri finanziari</i>	62.109	65.025
17-bis) utili e perdite su cambi	-	-
<i>Totale proventi e oneri finanziari (15+16-17+-17-bis)</i>	<i>(61.985)</i>	<i>(64.934)</i>
D) Rettifiche di valore di attivita' e passivita' finanziarie	-	-
18) rivalutazioni	-	-
a) di partecipazioni	-	-
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	-	-
c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-
d) di strumenti finanziari derivati	-	-
di attivita' finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	-	-
<i>Totale rivalutazioni</i>	-	-
19) svalutazioni	-	-
a) di partecipazioni	-	-
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	-	-
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-
d) di strumenti finanziari derivati	-	-
di attivita' finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	-	-
<i>Totale svalutazioni</i>	-	-
<i>Totale delle rettifiche di valore di attivita' e passivita' finanziarie (18-19)</i>	-	-
Risultato prima delle imposte (A-B+-C+-D)	(313.739)	(100.566)
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	14.953	23.544

	31/12/2021	31/12/2020
imposte relative a esercizi precedenti	-	-
imposte differite e anticipate	-	2.717
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	-	-
<i>Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</i>	14.953	26.261
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(328.692)	(126.827)

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	Importo al 31/12/2021	Importo al 31/12/2020
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	(328.692)	(126.827)
Imposte sul reddito	14.953	26.261
Interessi passivi/(attivi)	61.985	64.934
<i>1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione</i>	<i>(251.754)</i>	<i>(35.632)</i>
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	157.926	156.563
Ammortamenti delle immobilizzazioni	173.958	187.115
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	(3.337)	
<i>Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</i>	<i>328.547</i>	<i>343.678</i>
<i>2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto</i>	<i>76.793</i>	<i>308.046</i>
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	151.319	(395.696)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	53.724	107.023
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	46.299	66.314
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	127.934	(7.612)
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	66.948	120.476
<i>Totale variazioni del capitale circolante netto</i>	<i>446.224</i>	<i>(109.495)</i>
<i>3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto</i>	<i>523.017</i>	<i>198.551</i>
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(61.985)	(64.934)
(Imposte sul reddito pagate)	(14.953)	(26.261)
(Utilizzo dei fondi)	(142.127)	(81.657)
<i>Totale altre rettifiche</i>	<i>(219.065)</i>	<i>(172.852)</i>
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	303.952	25.699
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(43.687)	(294.865)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(43.687)	(294.865)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(57.463)	161.121
Accensione finanziamenti		210.000
(Rimborso finanziamenti)	(117.844)	(195.287)
Mezzi propri		

	Importo al 31/12/2021	Importo al 31/12/2020
Aumento di capitale a pagamento	100.000	
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(75.307)	175.834
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	184.958	(93.332)
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	111.460	207.206
Danaro e valori in cassa	3.106	692
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	114.566	207.898
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	296.337	111.460
Danaro e valori in cassa	3.187	3.106
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	299.524	114.566
Differenza di quadratura		

Nota integrativa, parte iniziale

Introduzione

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

Il bilancio risulta conforme a quanto previsto dagli articoli 2423 e seguenti del codice civile ed ai principi contabili nazionali così come 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, mentre il rendiconto finanziario è stato redatto ai sensi dell'art. 2425-ter.

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.

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

Commento

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.

Nei casi in cui la compensazione è ammessa dalla legge, sono indicati nella nota integrativa gli importi lordi oggetto di compensazione.

Struttura e contenuto del prospetto di bilancio

Lo stato patrimoniale, il conto economico, il rendiconto finanziario 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

Commento

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

Commento

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.

Correzione di errori rilevanti

Commento

Non si è reso necessario procedere con la correzione di errori rilevanti.

Problematiche di comparabilità e di adattamento

Commento

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.

Criteria di valutazione applicati

Commento

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.

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
Altre immobilizzazioni immateriali	5 Anni

La società non si è avvalsa della facoltà prevista dall'art. 60 DL. 104/2020 relativamente alla possibilità di sospendere l'ammortamento delle immobilizzazioni immateriali, non ricorrendone i presupposti.

Le immobilizzazioni immateriali sono formate di investimenti per migliorie sul bene immobile condotto in locazione finanziaria.

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 su tali oneri immobilizzati non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1 n. 3 del codice civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni immateriali.

Immobilizzazioni materiali

. rischi e dei benefici connessi al bene acquisito, sono iscritti in bilancio al costo di acquisto e/o di produzione, aumentato degli oneri accessori sostenuti fino al momento in cui i beni sono pronti all'uso e comunque nel limite del valore recuperabile. Il costo di produzione corrisponde all'insieme di tutti i costi di fabbricazione sostenuti fino all'entrata in funzione del bene, sia che si tratti di costi ad esso direttamente riferibili, sia che si tratti di costi relativi a lavorazioni comuni per la quota ragionevolmente ad esso imputabile. Tali beni risultano esposti nell'attivo di bilancio al netto dei fondi di ammortamento.

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 %
Fabbricati	3%
Impianti e macchinari	15%
Attrezzature specifiche	12,5%
Attrezzature generiche	25%
Mobili e arredi	10% - 12%
Macchine d'ufficio elettroniche	20%
Autovetture	25%
Automezzi strumentali	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.

Come già precisato per l'ammortamento delle immobilizzazioni immateriali, la società non si è avvalsa della facoltà prevista dall'articolo 60 del DL 104/2020, non ricorrendone i presupposti.

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.

Si evidenzia che non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1 n. 3 del codice civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni materiali.

Terreni e fabbricati

La società ha distintamente contabilizzato la parte di terreno sottostante ai fabbricati di proprietà e per la stessa non si è operato alcun ammortamento in quanto si tratta di beni per i quali non è previsto un esaurimento della utilità futura.

Immobilizzazioni in corso e acconti

Le immobilizzazioni materiali in corso di costruzione, iscritte nella voce B.II.5, sono rappresentate da spese tecniche per progettazioni inerenti l'ampliamento delle strutture immobiliari strumentali all'esercizio dell'impresa. Tali costi rimangono iscritti tra le immobilizzazioni in corso fino a quando non sia stato completato l'ampliamento e non saranno oggetto di ammortamento fino a tale momento.

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.

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.

I risconti sono stati calcolati secondo il criterio del "tempo economico" dal momento che le prestazioni contrattuali ricevute non hanno un contenuto economico costante nel tempo e quindi la ripartizione del costo (e dunque l'attribuzione all'esercizio in corso della quota parte di competenza) è effettuata in rapporto alle condizioni di svolgimento della gestione

come precisato nel principio contabile OIC 18. I ratei sono stati calcolati secondo il criterio del “tempo economico” dal momento che le prestazioni contrattuali rese non hanno un contenuto economico costante nel tempo e quindi la ripartizione del provento (e dunque l’attribuzione all’esercizio in corso della quota parte di competenza) è effettuata in rapporto alle condizioni di svolgimento della gestione come precisato nel principio contabile OIC 18.

Patrimonio netto

Le voci sono esposte 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 rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, come definito dall’art. 2426, comma 2 del codice civile, tenendo conto del fattore temporale, conformemente a quanto previsto dall’art. 2426, comma 1, n. 8 del codice civile. Per i debiti per i quali sia stata verificata l’irrelevanza dell’applicazione del metodo del costo ammortizzato e/o dell’attualizzazione, ai fini dell’esigenza di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale ed economica societaria, è stata mantenuta l’iscrizione secondo il valore nominale. Tale evenienza si è verificata ad esempio in presenza di debiti con scadenza inferiore ai dodici mesi o, in riferimento al criterio del costo ammortizzato, nel caso in cui i costi di transazione, le commissioni e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza sono di scarso rilievo o, ancora, nel caso di attualizzazione, in presenza di un tasso di interesse desumibile dalle condizioni contrattuali non significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato.

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.

I risconti sono stati calcolati secondo il criterio del “tempo economico” dal momento che le prestazioni contrattuali rese non hanno un contenuto economico costante nel tempo e quindi la ripartizione del provento (e dunque l’attribuzione all’esercizio in corso della quota parte di competenza) è effettuata in rapporto alle condizioni di svolgimento della gestione come precisato nel principio contabile OIC 18.

I ratei sono stati calcolati secondo il criterio del “tempo economico” dal momento che le prestazioni contrattuali ricevute non hanno un contenuto economico costante nel tempo e quindi la ripartizione del costo (e dunque l’attribuzione all’esercizio in corso della quota parte di competenza) è effettuata in rapporto alle condizioni di svolgimento della gestione come precisato nel principio contabile OIC 18.

Altre informazioni

Commento

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, attivo

Introduzione

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

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Introduzione

Dopo l'iscrizione in conto economico delle quote di ammortamento dell'esercizio, pari ad € 54.052, le immobilizzazioni immateriali ammontano ad € 77.747.

Nella tabella sono esposte le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

Analisi dei movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio		
Costo	502.420	502.420
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	370.621	370.621
Valore di bilancio	131.799	131.799
Variazioni nell'esercizio		
Ammortamento dell'esercizio	54.052	54.052
<i>Totale variazioni</i>	<i>(54.052)</i>	<i>(54.052)</i>
Valore di fine esercizio		
Costo	502.420	502.420
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	424.673	424.673
Valore di bilancio	77.747	77.747

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Introduzione

Le immobilizzazioni materiali al netto dei relativi fondi di ammortamento ammontano ad € 4.095.588.

Le quote ammortamento stanziato nell'esercizio ammontano ad € 119.671.

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

Analisi dei 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
Valore di inizio esercizio						
Costo	4.968.444	15.216	237.201	201.380	273.448	5.695.689
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.121.369	10.684	209.264	182.800	-	1.524.117
Valore di bilancio	3.847.075	4.532	27.937	18.580	273.448	4.171.572
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	-	-	3.276	-	40.411	43.687
Ammortamento dell'esercizio	105.397	1.169	8.057	5.048	-	119.671
<i>Totale variazioni</i>	<i>(105.397)</i>	<i>(1.169)</i>	<i>(4.781)</i>	<i>(5.048)</i>	<i>40.411</i>	<i>(75.984)</i>
Valore di fine esercizio						
Costo	4.968.444	15.216	240.477	201.380	313.859	5.739.376
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.226.766	11.853	217.321	187.848	-	1.643.788
Valore di bilancio	3.741.678	3.363	23.156	13.532	313.859	4.095.588

Operazioni di locazione finanziaria

Introduzione

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 rileverebbe il bene ricevuto in leasing tra le immobilizzazioni e calcolerebbe su tale bene le relative quote di ammortamento, mentre contestualmente rileverebbe il debito per la quota capitale dei canoni da pagare. In questo caso, nel conto economico si rileverebbero la quota interessi e la quota di ammortamento di competenza dell'esercizio.

La società alla data di chiusura dell'esercizio non ha in corso alcun contratto di leasing finanziario.

Operazioni di locazione finanziaria (locatario)

	Importo
Valore attuale rate non scadute e prezzo di riscatto	3.508.166
Interessi passivi di competenza	97.065
Costo storico del bene	5.121.824
Fondo ammortamento inizio esercizio	1.920.686
Ammortamento dell'esercizio	153.655

Commento

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

La moratoria riguarda il contratto di leasing immobiliare n. IF/976650 stipulato con Unicredit Leasing e, in particolare, i canoni periodici con scadenza dal 01/01/2021 al 01/12/2021

E' stato sospeso il pagamento della sola quota capitale, pertanto, nel periodo indicato, la società ha continuato a versare i relativi interessi, al netto delle indicizzazioni.

In seguito alla rideterminazione del piano di rimborso è stato quindi ricalcolato l'importo dei canoni di competenza, comprensivo della quota di maxi canone rilevata ad inizio contratto.

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Introduzione

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari ad € 1.234.401.

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Introduzione

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.

Analisi delle variazioni e della scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti	971.352	(151.319)	820.033	820.033	-
Crediti tributari	5.686	28.872	34.558	34.558	-
Imposte anticipate	297.291	-	297.291	-	-
Crediti verso altri	78.334	4.185	82.519	44.719	37.800
Totale	1.352.663	(118.262)	1.234.401	899.310	37.800

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Introduzione

Nella seguente tabella viene esposta la ripartizione per area geografica dei crediti iscritti nell'attivo circolante.

Dettagli sui crediti iscritti nell'attivo circolante suddivisi per area geografica

Area geografica	Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	Totale crediti iscritti nell'attivo circolante
ITALIA	820.033	34.558	297.291	82.519	1.234.401

Disponibilità liquide

Introduzione

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari ad € 299.524.

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

Analisi delle variazioni delle disponibilità liquide

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
depositi bancari e postali	111.460	184.877	296.337
danaro e valori in cassa	3.106	81	3.187
Totale	114.566	184.958	299.524

Ratei e risconti attivi

Introduzione

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

Analisi delle variazioni dei ratei e risconti attivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	793	(793)	-
Risconti attivi	474.446	(45.506)	428.940
Totale ratei e risconti attivi	475.239	(46.299)	428.940

Commento

Nel seguente prospetto e' 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	428.940
	Totale	428.940

Oneri finanziari capitalizzati

Introduzione

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, passivo e patrimonio netto

Introduzione

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

Introduzione

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.

Analisi delle variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni - Incrementi	Altre variazioni - Decrementi	Altre variazioni - Riclassifiche	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	1.758.750	-	-	-	-	1.758.750
Riserva legale	11.208	-	-	-	-	11.208
Versamenti in conto aumento di capitale	-	100.000	-	-	-	100.000
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	390.615	-	390.615	-	-	-
Versamenti a copertura perdite	1.162.658	390.615	-	-	-	1.553.273
Varie altre riserve	(2)	2	-	-	-	-
Totale altre riserve	1.553.271	100.002	-	-	-	1.653.273
Utili (perdite) portati a nuovo	(1.540.957)	(126.827)	-	-	-	(1.667.784)
Utile (perdita) dell'esercizio	(126.827)	-	-	126.827	(328.692)	(328.692)
Totale	1.655.445	363.790	390.615	126.827	(328.692)	1.426.755

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Introduzione

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
Capitale	1.758.750	Capitale	B	-
Riserva legale	11.208	Utili	A;B	-

Descrizione	Importo	Origine/Natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Versamenti in conto aumento di capitale	100.000	Capitale	A;B;C	-
Versamenti a copertura perdite	1.553.273	Capitale	B	-
Totale altre riserve	1.653.273	Capitale		-
Utili (perdite) portati a nuovo	(1.667.784)	Capitale		-
Totale	1.755.447			-
Quota non distribuibile				1.755.447
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				

Fondi per rischi e oneri

Introduzione

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

Analisi delle variazioni dei fondi per rischi e oneri

	Valore di inizio esercizio	Valore di fine esercizio
Altri fondi	3.571	3.571
Totale	3.571	3.571

Commento

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>altri</i>		
	Altri fondi per rischi e oneri differiti	3.571
	Totale	3.571

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Introduzione

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

Analisi delle variazioni del trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio - Accantonamento	Variazioni nell'esercizio - Utilizzo	Variazioni nell'esercizio - Totale	Valore di fine esercizio
TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	866.556	157.926	142.127	15.799	882.355
Totale	866.556	157.926	142.127	15.799	882.355

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

Introduzione

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

Analisi delle variazioni e della 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 soci per finanziamenti	948.863	22.507	971.370	-	971.370
Debiti verso banche	1.563.015	(175.307)	1.387.708	401.105	986.603
Acconti	2.072	342	2.414	2.414	-
Debiti verso fornitori	399.827	53.724	453.551	453.551	-
Debiti tributari	93.010	74.332	167.342	167.342	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	105.749	(16.227)	89.522	89.522	-
Altri debiti	606.124	15.947	622.071	622.071	-
Totale	3.718.660	(24.682)	3.693.978	1.736.005	1.957.973

Commento

Debiti verso banche

Nella seguente tabella viene presentata la suddivisione della voce "Debiti verso banche".

Voce	Debiti per finanziamenti a breve termine	Debiti per finanziamenti a lungo termine	Totale
4)	182.525	1.205.183	1.387.708
	-	-	-

La società, ai sensi dell'art. 56 D.L. 18/2020, ai sensi della normativa tempo per tempo vigente, ha ottenuto la sospensione delle rate riferite ai mutui e finanziamenti in essere.

La moratoria ha riguardato i mutui n. 34533 e 175144 in corso con Intesa Sanpaolo e, in particolare, le rate con scadenza dal 27/02/2021 al 27/06/2021 per quanto riguarda il primo, dal 23/02/2021 al 23/06/2021 per quanto riguarda il secondo.

E' stato sospeso il pagamento dell'intera rata, costituita da quota capitale e relativi interessi, i quali sono stati comunque stanziati nel presente bilancio in rispetto al principio della competenza.

Altri debiti

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>Altri debiti</i>		
	Fondo tesoreria INPS	25.435
	Debiti v/fondi previdenza complementare	34.292
	Depositi cauzionali ricevuti	5.882
	Cessione 1/5 stipendio	(1.032)
	Personale c/retribuzioni	557.494
	Totale	622.071

Suddivisione dei debiti per area geografica

Introduzione

Nella seguente tabella viene esposta la ripartizione per area geografica dei debiti.

Dettagli sui debiti suddivisi per area geografica

Area geografica	Debiti verso soci per finanziamenti	Debiti verso banche	Acconti	Debiti verso fornitori	Debiti tributari	Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	Altri debiti	Debiti
ITALIA	-	1.387.708	2.414	453.551	167.342	89.522	622.071	2.722.608
UE	971.370	-	-	-	-	-	-	971.370

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Introduzione

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 2427, comma 1 n. 6 del codice civile, si attesta che non esistono debiti sociali assistiti da garanzie reali.

Analisi dei debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso soci per finanziamenti	971.370	971.370
Debiti verso banche	1.387.708	1.387.708
Acconti	2.414	2.414
Debiti verso fornitori	453.551	453.551
Debiti tributari	167.342	167.342
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	89.522	89.522

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Altri debiti	622.071	622.071
Totale debiti	3.693.978	3.693.978

Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Introduzione

.

Finanziamenti effettuati da soci della società

Introduzione

.

Ratei e risconti passivi

Introduzione

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

Analisi delle variazioni dei ratei e risconti passivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	1.607	127.934	129.541
Totale ratei e risconti passivi	1.607	127.934	129.541

Commento

Nel seguente prospetto e' 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	129.541
	Totale	129.541

Nota integrativa, conto economico

Introduzione

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.

Valore della produzione

Introduzione

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.

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

Introduzione

Nella seguente tabella è illustrata la ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni secondo le categorie di attività.

Dettagli sui ricavi delle vendite e delle prestazioni suddivisi per categoria di attività

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
ASSISTENZA PAZIENTI CONVENZIONATI	3.923.868
ASSISTENZA PAZIENTI PRIVATI	1.101.264
ALTRO	20.340
	-
Totale	5.045.472

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Introduzione

Nella seguente tabella è illustrata la ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni secondo le aree geografiche.

Dettagli sui ricavi delle vendite e delle prestazioni suddivisi per area geografica

Area geografica	Valore esercizio corrente
LOMBARDIA	2.793.728
PIEMONTE	2.251.744
	-
Totale	5.045.472

Costi della produzione

Commento

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.

	2021	2020	%
ACQUISTI DI BENI	474.786,24 €	548.181,00 €	-13,39
Acquisti per la produzione di beni e per servizi	7.153,33 €	1.459,00 €	390,29
Acquisto beni strument.inf.516,46 ded.	1.923,04 €	3.781,41 €	-49,14
Materiali manutenzioni diverse	4.523,25 €	4.192,96 €	7,88
Acquisti diversi per la produzione	- €	130,54 €	-100,00
Cancelleria varia	10.414,07 €	12.467,78 €	-16,47
Indumenti da lavoro	78,40 €	313,14 €	-74,96
Materiale vario di consumo	450.694,15 €	525.836,17 €	-14,29
ACQUISTI DI SERVIZI	1.172.653,65 €	1.186.158,00 €	-1,14
Lavorazioni di terzi	- €	67.019,46 €	-100,00
Servizi agenzie lavoro somministrato	63.313,68 €	14.765,85 €	328,78
Altri servizi per la produzione	59.116,42 €	38.010,16 €	55,53
Trasporti su acquisti	2.717,16 €	2.570,64 €	5,70
Spese telefoniche ordinarie	16.788,56 €	23.533,47 €	-28,66
Spese telefoniche radiomobili	10,00 €	94,83 €	-89,45
Energia elettrica	74.138,23 €	93.528,36 €	-20,73
Acqua potabile	31.796,50 €	31.380,98 €	1,32
Gas	81.166,01 €	95.124,86 €	-14,67
Pulizia locali	25.410,29 €	15.182,67 €	67,36
Manutenzioni varie diverse	56.849,21 €	80.004,87 €	-28,94
Costi per automezzi	78,05 €	549,00 €	-85,78
Costi per autovetture	24.618,57 €	6.142,55 €	300,79
Consulenze amministrative e fiscali	10.319,91 €	45.278,44 €	-77,21
Consulenze tecniche	888,16 €	13.594,14 €	-93,47
Consulenze legali	23.329,70 €	60.377,72 €	-61,36
Consulenze afferenti diverse	134.548,97 €	- €	100,00
Altri costi per prestazioni di terzi	439.425,84 €	407.696,06 €	7,78
Compensi revisori	7.000,00 €	35.380,00 €	-80,21
Pubblicità, inserzioni e affissioni	3.646,59 €	3.660,00 €	-0,37
Spese per alberghi e ristoranti	92,69 €	464,45 €	-80,04
Spese di viaggio	1.207,26 €	1.830,05 €	-34,03
Pedaggi autostradali veicoli	1.602,36 €	4.965,40 €	-67,73
Spese postali	83,60 €	203,65 €	-58,95
Altre spese amministrative	82,00 €	- €	100,00
Premi di assicurazioni non obbligatorie	39.363,67 €	57.507,04 €	-31,55
Servizi smaltimento rifiuti	5.270,40 €	- €	100,00
Vidimazioni e certificati	341,87 €	- €	100,00
Assistenza software	9.108,24 €	17.975,02 €	-49,33
Spese generali varie	- €	4.880,00 €	-100,00
Elaborazione paghe	17.141,36 €	9.776,88 €	75,33
Rimborsi chilometrici	8.188,46 €	6.744,28 €	21,41
Visite mediche periodiche	13.014,40 €	23.516,96 €	-44,66

Servizi mensa		4.275,96 €	-100,00
Commissioni e spese bancarie	21.995,49 €	20.124,25 €	9,30
COSTI PER GODIMENTO BENI DI TERZI	383.528,42 €	325.402,86 €	17,86
Canoni leasing immobili	202.895,42 €	262.476,88 €	-22,70
Interessi canoni leasing immobili	97.064,98 €	- €	100,00
Canoni locazione immobili	68.706,06 €	42.124,67 €	63,10
Canoni/spese access.nolegg.veicoli	- €	9.156,93 €	-100,00
Can./spese access.noleg.veicoli deduc.	- €	9.156,93 €	-100,00
Canoni noleggio attrezzature	9.005,96 €	2.054,48 €	338,36
Canoni noleggio telefonia fissa	- €	511,21 €	-100,00
Canoni vari e licenze d'uso	5.856,00 €	9.078,69 €	-35,50
COSTI PERSONALE DIPENDENTE	3.030.849,09 €	3.217.674,73 €	-5,81
Retribuzioni lorde dipendenti ordinari	2.179.637,20 €	2.327.590,00 €	-6,36
Contributi INPS	625.557,68 €	673.124,52 €	-7,07
Contrib.altri enti previdenz./assistenz.	14.011,82 €	21.051,21 €	-33,44
Premi INAIL	22.699,57 €	23.098,74 €	-1,73
Quote TFR dipendenti	185.508,97 €	172.810,26 €	7,35
Quote trattamento di quiescenza	100,50 €	- €	100,00
Altri costi per il personale dipendente	3.333,35 €	- €	100,00
ONERI DIVERSI DI GESTIONE	80.291,04 €	71.406,56 €	12,44
Valori bollati	6.008,43 €	3.522,17 €	70,59
IVA indetraibile	- €	1.540,00 €	-100,00
IMU	54.425,32 €	16.194,00 €	236,08
Diritti camerali	770,22 €	775,00 €	-0,62
Imposta di registro e concess. govern.	- €	516,46 €	-100,00
Tassa raccolta e smaltimento rifiuti	7.158,22 €	33.466,48 €	-78,61
Tassa possesso automezzi	823,94 €		100,00
Altre imposte e tasse indirette	632,50 €	617,64 €	2,41
Spese, perdite e sopravv.passive in ded.	5.252,87 €	9.839,03 €	-46,61
Sanzioni, penalità e multe	3.319,39 €	2.719,97 €	22,04
Contributi associativi versati	- €	188,88 €	-100,00
Abbonamenti, libri e pubblicazioni	1.154,89 €	407,35 €	183,51
Arrotondamenti passivi diversi	449,07 €	754,58 €	-40,49
Erogazioni liberali	- €	865,00 €	-100,00
Costi e spese diverse	296,19 €	- €	100,00

Proventi e oneri finanziari

Introduzione

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

Gli eventuali contributi volti a ridurre gli interessi sui finanziamenti sono iscritti a riduzione della voce C.17 in quanto conseguiti nel medesimo esercizio di contabilizzazione degli interessi passivi.

Gli eventuali contributi volti a ridurre gli interessi passivi sui finanziamenti sono iscritti nella voce C.16.d in quanto conseguiti nell'esercizio successivo a quello di contabilizzazione degli interessi passivi.

Composizione dei proventi da partecipazione

Introduzione

Non sussistono proventi da partecipazioni di cui all'art. 2425, n. 15 del codice civile.

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Introduzione

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 prestiti obbligazionari, ai debiti verso banche ed a altre fattispecie.

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

Introduzione

Nel corso del presente esercizio non sono stati rilevati ricavi o altri componenti positivi derivanti da eventi di entità o incidenza eccezionali.

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

Introduzione

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; non sono state stanziaste imposte relative ad esercizi precedenti; non sono state stanziaste imposte differite e imposte anticipate di competenza dell'esercizio. Le imposte correnti iscritte a bilancio per Euro 14.953 si riferiscono esclusivamente all'IRAP di competenza dell'esercizio. Non si sono verificati riassorbimenti di imposte anticipate stanziaste negli esercizi precedenti.

Imposte anticipate

Le imposte anticipate non hanno subito variazioni rispetto all'esercizio precedente.

Dettaglio differenze temporanee deducibili

Descrizione	Importo al termine dell'esercizio precedente	Variazione verificatasi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES	Aliquota IRAP	Effetto fiscale IRAP
Residuo perdite fiscali riportabili in misura limitata al 31/12/14	172.486	-	172.486	24,00	41.397	-	-
Riattribuzione perdite ex consolidato	1.022.052	-	1.022.052	24,00	245.292	-	-
ACE non utilizzato	44.174	-	44.174	24,00	10.602	-	-

Informativa sulle perdite fiscali

	Ammontare (es. corrente)	Aliquota fiscale (es. corrente)	Imposte anticipate rilevate (es. corrente)	Ammontare (es. precedente)	Aliquota fiscale (es. precedente)	Imposte anticipate rilevate (es. precedente)
Perdite fiscali						
dell'esercizio	191.596					9.483

	Ammontare (es. corrente)	Aliquota fiscale (es. corrente)	Imposte anticipate rilevate (es. corrente)	Ammontare (es. precedente)	Aliquota fiscale (es. precedente)	Imposte anticipate rilevate (es. precedente)
di esercizi precedenti	1.229.930			1.220.447		
<i>Totale perdite fiscali</i>	<i>1.421.526</i>			<i>1.229.930</i>		
Perdite fiscali a nuovo recuperabili con ragionevole certezza	1.194.538	24,00	-	1.194.538	24,00	-

Nota integrativa, rendiconto finanziario

Commento

La società ha predisposto il rendiconto finanziario che rappresenta il documento di sintesi che raccorda le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio nel patrimonio aziendale con le variazioni nella situazione finanziaria; esso pone in evidenza i valori relativi alle risorse finanziarie di cui l'impresa ha avuto necessità nel corso dell'esercizio nonché i relativi impieghi.

In merito al metodo utilizzato si specifica che la stessa ha adottato, secondo la previsione dell'OIC 10, il metodo indiretto in base al quale il flusso di liquidità è ricostruito rettificando il risultato di esercizio delle componenti non monetarie.

Nota integrativa, altre informazioni

Introduzione

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

Dati sull'occupazione

Introduzione

Nel seguente prospetto è indicato il numero medio dei dipendenti, ripartito per categoria e calcolato considerando la media giornaliera.

Numero medio di dipendenti ripartiti per categoria

	Impiegati	Operai	Totale dipendenti
Numero medio	33	56	89

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

Introduzione

La società non ha deliberato compensi, né esistono anticipazioni e crediti, a favore dell'Organo Amministrativo. Inoltre la stessa non ha assunto impegni per conto di tale organo per effetto di garanzie di qualsiasi tipo prestate.

Compensi al revisore legale o società di revisione

Introduzione

Nella seguente tabella sono indicati, suddivisi per tipologia di servizi prestati, i compensi spettanti alla società di revisione.

Ammontare dei corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione

	Revisione legale dei conti annuali	Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione
Valore	7.000	7.000

Categorie di azioni emesse dalla società

Introduzione

Il presente paragrafo della nota integrativa non è pertinente in quanto il capitale sociale non è rappresentato da azioni.

Titoli emessi dalla società

Introduzione

La società non ha emesso alcun titolo o valore simile rientrante nella previsione di cui all'art. 2427 n. 18 codice civile.

Commento

Con riferimento al fair value dei warrants esposti nella precedente tabella si specifica che

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

Introduzione

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

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Introduzione

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

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Commento

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

Commento

Nel corso dell'esercizio non sono state poste in essere operazioni con parti correlate, fatta salva l'imputazione degli interessi passivi maturati nell'esercizio riferiti al finanziamento soci.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Commento

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

Commento

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.

Da segnalare, inoltre, la crescita esponenziale dei costi, in particolare le utenze energetiche, frutto della spinta inflazionistica in corso, aggravata ulteriormente dalla delicatissima situazione geopolitica venutasi a creare per effetto del conflitto tra Ucraina e Russia.

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

Introduzione

Non esistono le fattispecie di cui all'art. 2427, numeri 22-quinquies e sexies del codice civile.

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

Commento

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

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

Introduzione

Si rende noto che la società è soggetta all'attività di direzione e coordinamento da parte della società HALCOR SARL. Nei seguenti prospetti riepilogativi sono forniti i dati essenziali dell'ultimo bilancio approvato della suddetta società esercitante la direzione e il coordinamento.

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

	Ultimo esercizio	Data	Esercizio precedente	Data
Data dell'ultimo bilancio approvato		31/12/2020		31/12/2019
B) Immobilizzazioni	12.119.863		12.122.121	
C) Attivo circolante	109.294		9.630	
Totale attivo	12.229.157		12.131.751	
Capitale sociale	105.500		105.500	
Riserve	(3.740.628)		(5.880.531)	
Utile (perdita) dell'esercizio	(242.484)		2.139.903	
Totale patrimonio netto	(3.877.612)		(3.635.128)	
D) Debiti	16.106.769		15.766.879	
Totale passivo	12.229.157		12.131.751	

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

	Ultimo esercizio	Data	Esercizio precedente	Data
Data dell'ultimo bilancio approvato		31/12/2020		31/12/2019
B) Costi della produzione	25.411		53.805	
C) Proventi e oneri finanziari	19.742		27.557	
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	(232.000)		2.171.334	
Imposte sul reddito dell'esercizio	4.815		5.183	
Utile (perdita) dell'esercizio	(242.484)		2.139.903	

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

Commento

In relazione al disposto di cui all'art. 1, comma 125-bis, della legge 124/2017, in merito all'obbligo di dare evidenza in nota integrativa delle somme di denaro eventualmente ricevute nell'esercizio a titolo di sovvenzioni, sussidi, vantaggi, contributi o aiuti, in denaro o in natura, non aventi carattere generale e privi di natura corrispettiva, retributiva o risarcitoria di qualunque genere, dalle pubbliche amministrazioni e dai soggetti di cui al comma 125-bis del medesimo articolo, la Società attesta di aver ricevuto un contributo in conto esercizio per Euro 7.763 erogato dalla Provincia di Varese – determina dirigenziale 2085 del 30/11/2020 dote imprea incentivi assunzione Masterplan 2019 UO 013 -

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Commento

Signori Soci, alla luce di quanto sopra esposto, l'Organo Amministrativo Vi propone di riportare a nuovo la perdita d'esercizio di Euro (328.692).

Nota integrativa, parte finale

Commento

Signori Soci, Vi confermiamo che il presente bilancio, composto da stato patrimoniale, conto economico, rendiconto finanziario 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, lì 27/05/2022

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione

AVV. ALBERTO BERDUSCO

Firmato in originale

KINETIKA SRL

Sede legale: VIA ENRICO CIALDINI 19 TORINO (TO)
Iscritta al Registro Imprese della CCIAA DI TORINO
C.F. e numero iscrizione: 05305460965
Iscritta al R.E.A. n. TO 1054779
Capitale Sociale sottoscritto € 1.758.750,00 Interamente versato
Partita IVA: 05305460965
Società unipersonale
Società che esercita l'attività di direzione e coordinamento: HALCOR SARL

Relazione sulla gestione

Bilancio Ordinario al 31/12/2021

Signori Soci, nella nota integrativa Vi sono state fornite le notizie attinenti alla illustrazione del bilancio al 31/12/2021; nel presente documento, conformemente a quanto previsto dall'art. 2428 del codice civile, Vi forniamo le notizie attinenti alla situazione della Vostra società e le informazioni sull'andamento della gestione. La presente relazione, redatta con valori espressi in unità di Euro, viene presentata a corredo del Bilancio d'esercizio al fine di fornire informazioni reddituali, patrimoniali, finanziarie e gestionali della società corredate, ove possibile, di elementi storici e valutazioni prospettiche.

Informativa sulla società

Andamento generale e scenario di mercato

Il settore dell'assistenza ed accoglienza in ambito socio sanitario/residenziale e psichiatrico nel quale la Vostra Società opera è stato caratterizzato, nel corso dell'esercizio, da una rilevante contrazione degli ingressi in strutture convenzionate assistenziali a causa della pandemia COVID-19 e dei conseguenti negativi effetti mediatici sulla platea dei potenziali fruitori dei servizi aziendali.

Andamento della gestione

La Società ha dovuto affrontare molteplici cambi di management a causa della scarsa affidabilità delle persone chiamate a rivestire il ruolo di amministratore delegato fino all'agosto 2021, allorché la gestione si è consolidata in capo al nuovo amministratore delegato tuttora attivo e presente.

Tali cambi hanno negativamente influito sull'andamento gestionale e hanno reso palese un clima di stagnante improduttività e il completo difetto di comunicazione e collaborazione tra le strutture e il management aziendale. Un inutile verticismo piramidale, imposto dall'Amministratore Delegato in carica fino al marzo 2021, ha minato in modo sostanziale l'ambiente aziendale e l'efficienza produttiva delle risorse, incidendo sulla capacità reddituale della Società.

A ciò si aggiunga che la gestione operativa ha negativamente risentito di un minor tasso di presenza di utenti nella RSA aziendale, attribuibile prevalentemente ad eventi di carattere sanitario (effetto della pandemia COVID-19).

Per far fronte a tali inconvenienti, nel corso dell'esercizio la Società ha messo in atto una serie di azioni correttive per migliorare la qualità del servizio offerto, investendo su processi motivazionali e formativi del personale aziendale e affidando finalmente la gestione ordinaria ad un management affidabile e produttivo, con specifica attenzione allo standard dei servizi offerti, all'ingresso di nuovi ospiti, alla valorizzazione delle risorse umane ed al controllo dei costi.

La riorganizzazione funzionale delle strutture aziendali è tuttora in corso e si avvale della consulenza direzionale di esperti in organizzazione aziendale che hanno individuato criticità e correttivi necessari.

Altresì si evidenzia che, riferendosi sempre all'ottimizzazione dei costi personale, si è comunque dovuto attingere alla somministrazione di risorse per ovviare alle assenze dovute a malattie (oltre a positività COVID-19) e ferie, in ugual misura all'anno precedente.

Approvazione del bilancio d'esercizio

La società approva il bilancio entro il maggior termine dei 180 giorni, così come previsto dallo statuto sociale, in considerazione delle significative variazioni che hanno interessato l'organizzazione dell'area amministrativa della Società, sia a livello manageriale che a livello operativo, situazioni queste che hanno inevitabilmente rallentato l'attività di formazione del bilancio.

Fatti di particolare rilievo

L'attuale situazione di emergenza sanitaria determinata dal diffondersi del contagio da COVID-19 ha reso necessaria il prolungamento delle misure di carattere straordinario con la finalità di porre in essere un'azione di prevenzione e contenimento della diffusione del virus in ambienti come le RSA.

Presso le nostre Strutture sono state adottate tutte le procedure indicate dall'Istituto Superiore della Sanità e dalle competenti autorità sanitarie.

Si rileva, inoltre, che nel corso dell'esercizio non si sono perfezionate operazioni di natura straordinaria, restando la Società concentrata sui progetti di sviluppo in Tina di Vestignè (nuovo centro Alzheimer) e in Gavirate.

Dopo lunghi negoziati con l'amministrazione comunale di Vestignè, una convenzione urbanistica dovrebbe essere finalizzata nelle prossime settimane, permettendo l'avvio della realizzazione della citata nuova struttura.

Quanto a Gavirate, la Sovrintendenza ai Beni Artistici ha respinto la progettualità presentata dalla Società, rendendo di fatto irrealizzabile la struttura immaginata e necessario provvedere a soluzioni alternative in corso di analisi.

Attività di direzione e coordinamento

Ai sensi dell'art. 2497-bis, comma 5 del codice civile si rende noto che la società è soggetta all'attività di direzione e coordinamento da parte della società HALCOR SARL

Si attesta che l'attività di direzione e coordinamento non ha prodotto particolari effetti sull'attività d'impresa e sui suoi risultati.

Si attesta che non vi sono state decisioni, influenzate dalla società che svolge attività di direzione e coordinamento, che richiedano un'indicazione delle ragioni e degli interessi che hanno inciso sulle stesse.

Situazione patrimoniale e finanziaria

Al fine di una migliore comprensione della situazione patrimoniale e finanziaria della società, si fornisce di seguito un prospetto di riclassificazione dello stato patrimoniale.

Stato Patrimoniale Attivo

Voce	Esercizio 2021	%	Esercizio 2020	%	Variaz. assoluta	Variaz. %
CAPITALE CIRCOLANTE	1.627.774	26,53 %	1.607.377	25,74 %	20.397	1,27 %
Liquidità immediate	299.524	4,88 %	114.566	1,83 %	184.958	161,44 %
Disponibilità liquide	299.524	4,88 %	114.566	1,83 %	184.958	161,44 %
Liquidità differite	1.328.250	21,65 %	1.492.811	23,90 %	(164.561)	(11,02) %
Crediti verso soci						
Crediti dell'Attivo Circolante a breve termine	899.310	14,66 %	1.017.572	16,29 %	(118.262)	(11,62) %
Crediti immobilizzati a breve termine						
Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita						
Attività finanziarie						
Ratei e risconti attivi	428.940	6,99 %	475.239	7,61 %	(46.299)	(9,74) %

Voce	Esercizio 2021	%	Esercizio 2020	%	Variaz. assoluta	Variaz. %
Rimanenze						
IMMOBILIZZAZIONI	4.508.426	73,47 %	4.638.462	74,26 %	(130.036)	(2,80) %
Immobilizzazioni immateriali	77.747	1,27 %	131.799	2,11 %	(54.052)	(41,01) %
Immobilizzazioni materiali	4.095.588	66,74 %	4.171.572	66,79 %	(75.984)	(1,82) %
Immobilizzazioni finanziarie						
Crediti dell'Attivo Circolante a m/l termine	335.091	5,46 %	335.091	5,37 %		
TOTALE IMPIEGHI	6.136.200	100,00 %	6.245.839	100,00 %	(109.639)	(1,76) %

Stato Patrimoniale Passivo

Voce	Esercizio 2021	%	Esercizio 2020	%	Variaz. assolute	Variaz. %
CAPITALE DI TERZI	4.709.445	76,75 %	4.590.394	73,50 %	119.051	2,59 %
Passività correnti	1.865.546	30,40 %	1.568.513	25,11 %	297.033	18,94 %
Debiti a breve termine	1.736.005	28,29 %	1.566.906	25,09 %	169.099	10,79 %
Ratei e risconti passivi	129.541	2,11 %	1.607	0,03 %	127.934	7.961,05 %
Passività consolidate	2.843.899	46,35 %	3.021.881	48,38 %	(177.982)	(5,89) %
Debiti a m/l termine	1.957.973	31,91 %	2.151.754	34,45 %	(193.781)	(9,01) %
Fondi per rischi e oneri	3.571	0,06 %	3.571	0,06 %		
TFR	882.355	14,38 %	866.556	13,87 %	15.799	1,82 %
CAPITALE PROPRIO	1.426.755	23,25 %	1.655.445	26,50 %	(228.690)	(13,81) %
Capitale sociale	1.758.750	28,66 %	1.758.750	28,16 %		
Riserve	1.664.481	27,13 %	1.564.479	25,05 %	100.002	6,39 %
Utili (perdite) portati a nuovo	(1.667.784)	(27,18) %	(1.540.957)	(24,67) %	(126.827)	(8,23) %
Utile (perdita) dell'esercizio	(328.692)	(5,36) %	(126.827)	(2,03) %	(201.865)	(159,17) %
Perdita ripianata dell'esercizio						
TOTALE FONTI	6.136.200	100,00 %	6.245.839	100,00 %	(109.639)	(1,76) %

Principali indicatori della situazione patrimoniale e finanziaria

Sulla base della precedente riclassificazione, vengono calcolati i seguenti indicatori di bilancio:

INDICE	Esercizio 2021	Esercizio 2020	Variazioni %
Copertura delle immobilizzazioni			
= A) Patrimonio netto / B) Immobilizzazioni	34,19 %	38,47 %	(11,13) %

L'indice viene utilizzato per valutare l'equilibrio fra capitale proprio e investimenti fissi dell'impresa

Banche su circolante

INDICE	Esercizio 2021	Esercizio 2020	Variazioni %
= D.4) Debiti verso banche / C) Attivo circolante	90,47 %	106,53 %	(15,08) %
L'indice misura il grado di copertura del capitale circolante attraverso l'utilizzo di fonti di finanziamento bancario			
Indice di indebitamento			
= [TOT.PASSIVO - A) Patrimonio netto] / A) Patrimonio netto	3,30	2,77	19,13 %
L'indice esprime il rapporto fra il capitale di terzi e il totale del capitale proprio			
Quoziente di indebitamento finanziario			
= [D.1) Debiti per obbligazioni + D.2) Debiti per obbligazioni convertibili + D.3) Debiti verso soci per finanziamenti + D.4) Debiti verso banche + D.5) Debiti verso altri finanziatori + D.8) Debiti rappresentati da titoli di credito + D.9) Debiti verso imprese controllate + D.10) Debiti verso imprese collegate + D.11) Debiti verso imprese controllanti + D.11-bis) Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti] / A) Patrimonio Netto	1,65	1,52	8,55 %
L'indice misura il rapporto tra il ricorso al capitale finanziamento (capitale di terzi, ottenuto a titolo oneroso e soggetto a restituzione) e il ricorso ai mezzi propri dell'azienda			
Mezzi propri su capitale investito			
= A) Patrimonio netto / TOT. ATTIVO	23,25 %	26,50 %	(12,26) %
L'indice misura il grado di patrimonializzazione dell'impresa e conseguentemente la sua indipendenza finanziaria da finanziamenti di terzi			
Oneri finanziari su fatturato			
= C.17) Interessi e altri oneri finanziari (quota ordinaria) / A.1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni (quota ordinaria)	1,23 %	1,20 %	2,50 %
L'indice esprime il rapporto tra gli oneri finanziari ed il fatturato dell'azienda			
Indice di disponibilità			
= [A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti + B.III.2) Crediti (entro l'esercizio successivo) + C.I) Rimanenze + Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita + C.II) Crediti (entro l'esercizio successivo) + C.III) Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni + C.IV) Disponibilità liquide + D) Ratei e risconti] / [D) Debiti (entro l'esercizio successivo) + E) Ratei e risconti]	87,25 %	102,48 %	(14,86) %
L'indice misura la capacità dell'azienda di far fronte ai debiti correnti con i crediti correnti intesi in senso lato (incluso quindi il magazzino)			
Margine di struttura primario			

INDICE	Esercizio 2021	Esercizio 2020	Variazioni %
= [A) Patrimonio Netto - (B) Immobilizzazioni - B.III.2) Crediti (entro l'esercizio successivo)]	(2.746.580,00)	(2.647.926,00)	(3,73) %
E' costituito dalla differenza tra il Capitale Netto e le Immobilizzazioni nette. Esprime, in valore assoluto, la capacità dell'impresa di coprire con mezzi propri gli investimenti in immobilizzazioni.			
Indice di copertura primario			
= [A) Patrimonio Netto] / [B) Immobilizzazioni - B.III.2) Crediti (entro l'esercizio successivo)]	0,34	0,38	(10,53) %
E' costituito dal rapporto fra il Capitale Netto e le immobilizzazioni nette. Esprime, in valore relativo, la quota di immobilizzazioni coperta con mezzi propri.			
Margine di struttura secondario			
= [A) Patrimonio Netto + B) Fondi per rischi e oneri + C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato + D) Debiti (oltre l'esercizio successivo)] - [B) Immobilizzazioni - B.III.2) Crediti (entro l'esercizio successivo)]	97.319,00	373.955,00	(73,98) %
E' costituito dalla differenza fra il Capitale Consolidato (Capitale Netto più Debiti a lungo termine) e le immobilizzazioni. Esprime, in valore assoluto, la capacità dell'impresa di coprire con fonti consolidate gli investimenti in immobilizzazioni.			
Indice di copertura secondario			
= [A) Patrimonio Netto + B) Fondi per rischi e oneri + C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato + D) Debiti (oltre l'esercizio successivo)] / [B) Immobilizzazioni - B.III.2) Crediti (entro l'esercizio successivo)]	1,02	1,09	(6,42) %
E' costituito dal rapporto fra il Capitale Consolidato e le immobilizzazioni nette. Esprime, in valore relativo, la quota di immobilizzazioni coperta con fonti consolidate.			
Capitale circolante netto			
= [A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti + B.III.2) Crediti (entro l'esercizio successivo) + C.I) Rimanenze + Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita + C.II) Crediti (entro l'esercizio successivo) + C.III) Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni + C.IV) Disponibilità liquide + D) Ratei e risconti] - [D) Debiti (entro l'esercizio successivo) + E) Ratei e risconti]	(237.772,00)	38.864,00	(711,81) %
E' costituito dalla differenza fra il Capitale circolante lordo e le passività correnti. Esprime in valore assoluto la capacità dell'impresa di fronteggiare gli impegni a breve con le disponibilità esistenti			
Margine di tesoreria primario			
= [A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti + B.III.2) Crediti (entro	(237.772,00)	38.864,00	(711,81) %

INDICE	Esercizio 2021	Esercizio 2020	Variazioni %
l'esercizio successivo) + Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita + C.II) Crediti (entro l'esercizio successivo) + C.III) Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni + C.IV) Disponibilità liquide + D) Ratei e risconti] - [D) Debiti (entro l'esercizio successivo) + E) Ratei e risconti]			
E' costituito dalla differenza in valore assoluto fra liquidità immediate e differite e le passività correnti. Esprime la capacità dell'impresa di far fronte agli impegni correnti con le proprie liquidità			
Indice di tesoreria primario			
= [A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti + B.III.2) Crediti (entro l'esercizio successivo) + Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita + C.II) Crediti (entro l'esercizio successivo) + C.III) Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni + C.IV) Disponibilità liquide + D) Ratei e risconti] / [D) Debiti (entro l'esercizio successivo) + E) Ratei e risconti]	87,25 %	102,48 %	(14,86) %
L'indice misura la capacità dell'azienda di far fronte ai debiti correnti con le liquidità rappresentate da risorse monetarie liquide o da crediti a breve termine			

Situazione economica

Per meglio comprendere il risultato della gestione della società, si fornisce di seguito un prospetto di riclassificazione del conto economico.

Conto Economico

Voce	Esercizio 2021	%	Esercizio 2020	%	Variaz. assolute	Variaz. %
VALORE DELLA PRODUZIONE	5.064.312	100,00 %	5.500.887	100,00 %	(436.575)	(7,94) %
- Consumi di materie prime	474.786	9,38 %	548.181	9,97 %	(73.395)	(13,39) %
- Spese generali	1.556.182	30,73 %	1.511.561	27,48 %	44.621	2,95 %
VALORE AGGIUNTO	3.033.344	59,90 %	3.441.145	62,56 %	(407.801)	(11,85) %
- Altri ricavi	18.840	0,37 %	75.654	1,38 %	(56.814)	(75,10) %
- Costo del personale	3.030.849	59,85 %	3.217.674	58,49 %	(186.825)	(5,81) %
- Accantonamenti						
MARGINE OPERATIVO LORDO	(16.345)	(0,32) %	147.817	2,69 %	(164.162)	(111,06) %
- Ammortamenti e svalutazioni	173.958	3,43 %	187.441	3,41 %	(13.483)	(7,19) %
RISULTATO OPERATIVO CARATTERISTICO (Margine Operativo Netto)	(190.303)	(3,76) %	(39.624)	(0,72) %	(150.679)	(380,27) %
+ Altri ricavi	18.840	0,37 %	75.654	1,38 %	(56.814)	(75,10) %
- Oneri diversi di gestione	80.291	1,59 %	71.662	1,30 %	8.629	12,04 %

Voce	Esercizio 2021	%	Esercizio 2020	%	Variaz. assolute	Variaz. %
REDDITO ANTE GESTIONE FINANZIARIA	(251.754)	(4,97) %	(35.632)	(0,65) %	(216.122)	(606,54) %
+ Proventi finanziari	124		91		33	36,26 %
+ Utili e perdite su cambi						
RISULTATO OPERATIVO (Margine Corrente ante oneri finanziari)	(251.630)	(4,97) %	(35.541)	(0,65) %	(216.089)	(608,00) %
+ Oneri finanziari	(62.109)	(1,23) %	(65.025)	(1,18) %	2.916	4,48 %
REDDITO ANTE RETTIFICHE DI ATTIVITA' E PASSIVITA' FINANZIARIE	(313.739)	(6,20) %	(100.566)	(1,83) %	(213.173)	(211,97) %
+ Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie						
+ Quota ex area straordinaria						
REDDITO ANTE IMPOSTE	(313.739)	(6,20) %	(100.566)	(1,83) %	(213.173)	(211,97) %
- Imposte sul reddito dell'esercizio	14.953	0,30 %	26.261	0,48 %	(11.308)	(43,06) %
REDDITO NETTO	(328.692)	(6,49) %	(126.827)	(2,31) %	(201.865)	(159,17) %

Principali indicatori della situazione economica

Sulla base della precedente riclassificazione, vengono calcolati i seguenti indicatori di bilancio:

INDICE	Esercizio 2021	Esercizio 2020	Variazioni %
R.O.E.			
= 23) Utile (perdita) dell'esercizio / A) Patrimonio netto	(23,04) %	(7,66) %	(200,78) %
L'indice misura la redditività del capitale proprio investito nell'impresa			
R.O.I.			
= [A) Valore della produzione (quota ordinaria) - A.5) Altri ricavi e proventi (quota ordinaria) - B) Costi della produzione (quota ordinaria) + B.14) Oneri diversi di gestione (quota ordinaria)] / TOT. ATTIVO	(3,10) %	(0,63) %	(392,06) %
L'indice misura la redditività e l'efficienza del capitale investito rispetto all'operatività aziendale caratteristica			
R.O.S.			
= [A) Valore della produzione (quota ordinaria) - B) Costi della produzione (quota ordinaria)] / A.1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni (quota ordinaria)	(4,99) %	(0,66) %	(656,06) %
L'indice misura la capacità reddituale dell'impresa di generare profitti dalle vendite ovvero il reddito operativo realizzato per ogni unità di ricavo			
R.O.A.			
= [A) Valore della produzione (quota ordinaria) - B) Costi della produzione (quota ordinaria)] / TOT. ATTIVO	(4,10) %	(0,57) %	(619,30) %

INDICE	Esercizio 2021	Esercizio 2020	Variazioni %
L'indice misura la redditività del capitale investito con riferimento al risultato ante gestione finanziaria			
E.B.I.T. NORMALIZZATO			
= [A) Valore della produzione (quota ordinaria) - B) Costi della produzione (quota ordinaria) + C.15) Proventi da partecipazioni (quota ordinaria) + C.16) Altri proventi finanziari (quota ordinaria) + C.17a) Utili e perdite su cambi (quota ordinaria) + D) Rettifiche di valore di attività finanziarie (quota ordinaria)]	(251.630,00)	(35.541,00)	(608,00) %
E' il margine reddituale che misura il risultato d'esercizio senza tener conto delle componenti straordinarie e degli oneri finanziari. Include il risultato dell'area accessoria e dell'area finanziaria, al netto degli oneri finanziari.			
E.B.I.T. INTEGRALE			
= [A) Valore della produzione - B) Costi della produzione + C.15) Proventi da partecipazioni + C.16) Altri proventi finanziari + C.17a) Utili e perdite su cambi + D) Rettifiche di valore di attività finanziarie + E) Proventi e oneri straordinari]	(251.630,00)	(35.541,00)	(608,00) %
E' il margine reddituale che misura il risultato d'esercizio tenendo conto del risultato dell'area accessoria, dell'area finanziaria (con esclusione degli oneri finanziari) e dell'area straordinaria.			

Informazioni ex art 2428 C.C.

Qui di seguito si vanno ad analizzare in maggiore dettaglio le informazioni così come specificatamente richieste dal disposto dell'art. 2428 del codice civile.

Principali rischi e incertezze a cui è esposta la società

Rischi connessi alla normativa di riferimento (prezzo)

Kinetika S.r.l. opera in un settore strettamente regolamentato e nel quale la normativa di riferimento definita su base regionale e quindi varia da una regione all'altra.

È possibile che tali normative siano modificate particolarmente per quanto riguarda gli aspetti che disciplinano i parametri di servizio che devono essere garantiti dalle strutture autorizzate ad operare sul mercato. Un inasprimento di tali parametri può quindi avere un impatto sulla situazione patrimoniale, economica e finanziaria della Società, se non accompagnato in pari misura, come talvolta avviene, da una corrispondente variazione delle tariffe.

E' altresì sempre presente il rischio di una revisione delle quote sanitarie.

Rischi connessi alla dipendenza dal settore pubblico (prezzo)

Tale settore rappresenta all'incirca il 75% del fatturato della Società. Un'eventuale riduzione della capacità di spesa da parte della Pubblica Amministrazione potrebbe quindi incidere negativamente sulle sue possibilità di crescita e sui risultati economico finanziari della stessa.

Inoltre il perdurare della crisi economica e finanziaria che il Paese sta attraversando potrebbe comportare un allungamento dei termini di pagamento da parte degli enti pubblici e fa temere un ulteriore impoverimento delle famiglie tale da determinare anche maggiori difficoltà di incasso delle rette corrisposte dalla clientela privata.

Rischio credito

Tipicamente nella gestione di residenze sanitarie per anziani la concentrazione di rischio di credito attualmente modesta in quanto i ricavi derivano per circa tre quarti da ospiti presenti nelle strutture che originano crediti nei confronti di una pluralità di enti pubblici, principalmente ASL e comuni.

Per quanto riguarda i clienti privati, la riduzione della capacità di spesa delle famiglie a seguito della crisi innescata dalla pandemia esplosa nei primi mesi dell'esercizio successivo, potrebbe comportare una maggiore difficoltà nell'incassare i crediti verso i privati nei tempi contrattualmente previsti.

Rischio liquidità e rischi di variazione dei flussi finanziari

La società non evidenzia particolari rischi relativi alla equilibrata gestione finanziaria dell'operatività gestionale. I flussi di cassa, le necessità di finanziamento e la liquidità sono monitorati dalla Società con l'obiettivo di garantire un'efficace ed efficiente gestione delle risorse finanziarie

I due principali fattori che determinano la situazione di liquidità della Società sono:

- le risorse generate o assorbite dalle attività operative;
- l'attività di investimento e sviluppo.

La Società adotta una serie di politiche e di processi volti a ottimizzare la gestione delle risorse finanziarie, riducendo il rischio di liquidità mediante:

- il controllo periodico e centralizzato dei flussi di incasso e pagamento;
- il mantenimento di un adeguato livello di liquidità disponibile;
- il monitoraggio periodico delle condizioni prospettive di liquidità, in relazione al processo di pianificazione aziendale.

Il management ritiene che i fondi e le linee di credito attualmente disponibili, oltre a quelli che saranno generati dall'attività operativa e di finanziamento, consentiranno alla Società di soddisfare i fabbisogni derivanti dalle attività di investimento, di gestione del capitale circolante e di rimborso dei debiti alla loro naturale scadenza.

Si enfatizza il fatto che i Soci abbiano assicurato e ribadito il supporto finanziario sia in termini di copertura dei fabbisogni temporanei che in termini di garanzie necessarie al compimento del programma di investimenti per lo sviluppo dell'attività.

Principali indicatori non finanziari

Ai sensi dell'art. 2428, comma 2 del codice civile, si attesta che, per l'attività specifica svolta e per una migliore comprensione della situazione della società, dell'andamento e del risultato della gestione, non si ritiene rilevante l'esposizione di indicatori non finanziari.

Informativa sull'ambiente

Nel corso dell'esercizio non si sono verificati danni causati all'ambiente per i quali la Società sia stata dichiarata colpevole in via definitiva, e non sono state inflitte all'impresa sanzioni o pene detentive per reati o danni ambientali.

Per quanto concerne le tematiche ambientali la Società ha pianificato la propria attività di investimento ambientale in una prospettiva di eco-efficienza ed ha costantemente applicate le procedure aziendali previste ai fini del corretto smaltimento e riciclaggio dei rifiuti.

Informazioni sulla gestione del personale

Nel corso dell'esercizio non vi sono state morti sul lavoro, né si sono verificati infortuni gravi né addebiti in ordine a malattie professionali su dipendenti o ex dipendenti o cause di mobbing.

Per quanto concerne il personale, la Vostra Società ha intrapreso ormai da tempo tutte le iniziative necessarie alla tutela dei luoghi di lavoro, secondo quanto disposto dalla legislazione in materia.

Attività di ricerca e sviluppo

Ai sensi e per gli effetti di quanto riportato al punto 1) del terzo comma dell'art. 2428 del Codice Civile, si attesta che nel corso dell'esercizio non sono state svolte attività di ricerca e sviluppo.

Rapporti con imprese controllate, collegate, controllanti e imprese sottoposte al controllo delle controllanti

Per quanto riguarda il disposto di cui al punto 2) del terzo comma dell'art. 2428 del Codice Civile si sottolinea che la società non detiene alcun tipo di partecipazione e pertanto non ha in essere alcun tipo di rapporto con imprese controllate o collegate. In riferimento ai rapporti con l'impresa controllante Halcor Srl, si segnala che i finanziamenti complessivamente ricevuti dalla Società alla data di chiusura dell'esercizio 2021, ammontano ad Euro 580.000, oltre ad interessi maturati e non ancora corrisposti per Euro 391.370. Gli interessi maturati di competenza dell'esercizio 2021 sono pari ad Euro 22.507. Nel corso del 2021 la Società ha inoltre ricevuto dalla medesima controllante un versamento in conto capitale a fondo perduto, iscritto tra le altre riserve del patrimonio netto per Euro 100.000.

Azioni proprie

La Società non detiene azioni proprie.

Azioni/quote della società controllante

Ai sensi dell'art. 2435-bis e art. 2428, comma 3 n. 3 e n. 4 del codice civile, si precisa che la società, nel corso dell'esercizio, non ha posseduto azioni o quote della società controllante.

Evoluzione prevedibile della gestione

La Società ha avviato un processo di riorganizzazione del personale volto a migliorare le condizioni lavorative e a creare un ambiente di lavoro sano e produttivo. Sono state effettuate valutazioni dei sistemi organizzativi delle strutture che ne hanno evidenziato inefficienze e deficit manageriali: si è, quindi, provveduto ad una attenta revisione dei modelli e dei percorsi comunicativi e gerarchici in un'ottica di snellimento della catena decisionale con specifico riguardo alle attività di ordinaria gestione delle residenze.

Grazie anche al costruttivo dialogo con le rappresentanze sindacali, si è addivenuti ad accordi per la pianificazione di un piano ferie annuale e all'applicazione di turni più gestibili e meno serrati, soprattutto per quanto riguarda le figure degli OSS. La società ha, inoltre, disposto assunzioni e contratti a tempo determinato con IP e OSS anche attraverso società di lavoro interinale.

Va segnalata l'estrema difficoltà di reperire sul mercato del lavoro figure professionali sanitarie e psichiatriche a causa dell'intensa attività di recruiting in corso presso le strutture pubbliche.

Nel mese di aprile 2022 la società ha attivato, per la gestione di pazienti affetti da deterioramento cognitivo con disturbi comportamentali, dieci posti letto in un'ala adiacente al già presente nucleo RAF nella struttura di Tina di Vestignè. Con la presente, quindi, si vogliono convertire i suddetti posti letto RSA in altrettanti NDC ex DGR n. 10 del 4 marzo 2022.

Inoltre, è stata proposta la residenza di Tina anche ad altre ASL piemontesi al fine di siglare nuove convenzioni ed incrementare l'ingresso di ospiti la cui flessione è stata di grave entità nel corso del 2021 anche in considerazione del protrarsi sine die della assenza della responsabile di direzione, tuttora in malattia.

L'attuale situazione epidemiologica della diffusione della pandemia da COVID-19 vede ancora il rischio di diffusione presso la RSA all'interno della quale si collocano i pazienti più fragili e soggetti a complicanze derivanti da infezione da COVID-19. Sono costantemente in atto tutte le azioni volte alla prevenzione della diffusione del COVID-19 all'interno di ogni struttura di Kinetika.

Uso di strumenti finanziari rilevanti per la valutazione della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico dell'esercizio

Ai sensi e per gli effetti di quanto indicato al punto 6-bis) del terzo comma dell'art. 2428 del Codice Civile, si attesta che la società non ha intrapreso particolari politiche di gestione del rischio finanziario, in quanto ritenuto non rilevante nella sua manifestazione in riferimento alla nostra realtà aziendale.

Sedi secondarie

In osservanza di quanto disposto dall'art. 2428 del codice civile, si dà di seguito evidenza delle sedi operative secondarie della società:

Indirizzo	Località
VIA VITTORIO EMANUELE II, 2	VESTIGNE'
VIA BOACCA, 4	CUNARDO
VIA AMENDOLA, 10	GAVIRATE
VIA BOACCA, 4	CUNARDO

Conclusioni

Signori Soci, alla luce delle considerazioni svolte nei punti precedenti e di quanto esposto nella nota integrativa, Vi invitiamo:

- ad approvare il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2021 unitamente alla nota integrativa ed alla presente Relazione che lo accompagnano;
- a destinare il risultato d'esercizio in conformità con la proposta formulata nella nota integrativa.

Torino, lì 27/05/2022

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione

AVV. ALBERTO BERDUSCO

Firmato in originale

KINETIKA S.r.l.

Bilancio d'esercizio al 31 dicembre 2021
Relazione della società di revisione indipendente
ai sensi dell' art. 14 del D.Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39

Relazione della società di revisione indipendente ai sensi dell'art. 14 del D.Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39

Al Socio unico di
Kinetika S.r.l.

Relazione sulla revisione contabile del bilancio d'esercizio

Giudizio

Abbiamo svolto la revisione contabile del bilancio d'esercizio della Società Kinetika S.r.l. (la Società), costituito dallo stato patrimoniale al 31 dicembre 2021, dal conto economico, dal rendiconto finanziario per l'esercizio chiuso a tale data e dalla nota integrativa.

A nostro giudizio, il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società al 31 dicembre 2021, del risultato economico e dei flussi di cassa per l'esercizio chiuso a tale data in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.

Elementi alla base del giudizio

Abbiamo svolto la revisione contabile in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia). Le nostre responsabilità ai sensi di tali principi sono ulteriormente descritte nella sezione *Responsabilità della società di revisione per la revisione contabile del bilancio d'esercizio* della presente relazione. Siamo indipendenti rispetto alla Società in conformità alle norme e ai principi in materia di etica e di indipendenza applicabili nell'ordinamento italiano alla revisione contabile del bilancio. Riteniamo di aver acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro giudizio.

Altri Aspetti – Direzione e coordinamento

La Società, come richiesto dalla Legge, ha inserito nella Nota integrativa i prospetti riepilogativi dell'ultimo bilancio approvato della società che esercita su di essa l'attività di direzione e coordinamento.

Il giudizio sul bilancio di Kinetika S.r.l. non si estende a tali dati.

Responsabilità degli amministratori per il bilancio d'esercizio

Gli amministratori sono responsabili per la redazione del bilancio d'esercizio che fornisca una rappresentazione veritiera e corretta in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione e, nei termini previsti dalla legge, per quella parte del controllo interno dagli stessi ritenuta necessaria per consentire la redazione di un bilancio che non contenga errori significativi dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali.

Gli amministratori sono responsabili per la valutazione della capacità della Società di continuare ad operare come un'entità in funzionamento e, nella redazione del bilancio d'esercizio, per l'appropriatezza dell'utilizzo del presupposto della continuità aziendale, nonché per una adeguata informativa in materia. Gli amministratori utilizzano il presupposto della continuità aziendale nella redazione del bilancio d'esercizio a meno che abbiano valutato che sussistono le condizioni per la liquidazione della Società o per l'interruzione dell'attività o non abbiano alternative realistiche a tali scelte.

Responsabilità della società di revisione per la revisione contabile del bilancio d'esercizio

I nostri obiettivi sono l'acquisizione di una ragionevole sicurezza che il bilancio d'esercizio nel suo complesso non contenga errori significativi, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali, e l'emissione di una relazione di revisione che includa il nostro giudizio. Per ragionevole sicurezza si intende un livello elevato di sicurezza che, tuttavia, non fornisce la garanzia che una revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia) individui sempre un errore significativo, qualora esistente. Gli errori possono derivare da frodi o da comportamenti o eventi non intenzionali e sono considerati significativi qualora ci si possa ragionevolmente attendere che essi, singolarmente o nel loro insieme, siano in grado di influenzare le decisioni economiche degli utilizzatori prese sulla base del bilancio d'esercizio.

Nell'ambito della revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia), abbiamo esercitato il giudizio professionale e abbiamo mantenuto lo scetticismo professionale per tutta la durata della revisione contabile. Inoltre:

- abbiamo identificato e valutato i rischi di errori significativi nel bilancio d'esercizio, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali; abbiamo definito e svolto procedure di revisione in risposta a tali rischi; abbiamo acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro giudizio. Il rischio di non individuare un errore significativo dovuto a frodi è più elevato rispetto al rischio di non individuare un errore significativo derivante da comportamenti o eventi non intenzionali, poiché la frode può implicare l'esistenza di collusioni, falsificazioni, omissioni intenzionali, rappresentazioni fuorvianti o forzature del controllo interno;
- abbiamo acquisito una comprensione del controllo interno rilevante ai fini della revisione contabile allo scopo di definire procedure di revisione appropriate nelle circostanze e non per esprimere un giudizio sull'efficacia del controllo interno della Società;
- abbiamo valutato l'appropriatezza dei principi contabili utilizzati nonché la ragionevolezza delle stime contabili effettuate dagli amministratori, inclusa la relativa informativa;
- siamo giunti ad una conclusione sull'appropriatezza dell'utilizzo da parte degli amministratori del presupposto della continuità aziendale e, in base agli elementi probativi acquisiti, sull'eventuale esistenza di una incertezza significativa riguardo a eventi o circostanze che possono far sorgere dubbi significativi sulla capacità della Società di continuare ad operare come un'entità in funzionamento. In presenza di un'incertezza significativa, siamo tenuti a richiamare l'attenzione nella relazione di revisione sulla relativa informativa di bilancio ovvero, qualora tale informativa sia inadeguata, a riflettere tale circostanza nella formulazione del nostro giudizio. Le nostre conclusioni sono basate sugli elementi probativi acquisiti fino alla data della presente relazione. Tuttavia, eventi o circostanze successivi possono comportare che la Società cessi di operare come un'entità in funzionamento;
- abbiamo valutato la presentazione, la struttura e il contenuto del bilancio d'esercizio nel suo complesso, inclusa l'informativa, e se il bilancio d'esercizio rappresenti le operazioni e gli eventi sottostanti in modo da fornire una corretta rappresentazione.

Abbiamo comunicato ai responsabili delle attività di governance, identificati ad un livello appropriato come richiesto dagli ISA Italia, tra gli altri aspetti, la portata e la tempistica pianificate per la revisione contabile e i risultati significativi emersi, incluse le eventuali carenze significative nel controllo interno identificate nel corso della revisione contabile.

Relazione su altre disposizioni di legge e regolamentari

Giudizio ai sensi dell'art. 14, comma 2, lettera e), del D.Lgs. 39/10

Gli amministratori di Kinetika S.r.l. sono responsabili per la predisposizione della relazione sulla gestione di Kinetika S.r.l. al 31 dicembre 2021, incluse la sua coerenza con il relativo bilancio d'esercizio e la sua conformità alle norme di legge.

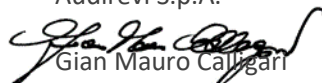
Abbiamo svolto le procedure indicate nel principio di revisione (SA Italia) n. 720B al fine di esprimere un giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio d'esercizio di Kinetika S.r.l. al 31 dicembre 2021 e sulla conformità della stessa alle norme di legge, nonché di rilasciare una dichiarazione su eventuali errori significativi.

A nostro giudizio, la relazione sulla gestione è coerente con il bilancio d'esercizio di Kinetika S.r.l. al 31 dicembre 2021 ed è redatta in conformità alle norme di legge.

Con riferimento alla dichiarazione di cui all'art. 14, co. 2, lettera e), del D.Lgs. 39/10, rilasciata sulla base delle conoscenze e della comprensione dell'impresa e del relativo contesto acquisite nel corso dell'attività di revisione, non abbiamo nulla da riportare.

Milano, 28 giugno 2022

Audirevi S.p.A.



Gian Mauro Calligaris
Socio