

**C.R.M. S.R.L.****Bilancio di esercizio al 31-12-2021**

| <b>Dati anagrafici</b>                                                                         |                                             |
|------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|
| <b>Sede in</b>                                                                                 | 09100 CAGLIARI (CA) VIA<br>CHIRONI N.20     |
| <b>Codice Fiscale</b>                                                                          | 01941370924                                 |
| <b>Numero Rea</b>                                                                              | CA 151735                                   |
| <b>P.I.</b>                                                                                    | 01941370924                                 |
| <b>Capitale Sociale Euro</b>                                                                   | 10.400 i.v.                                 |
| <b>Forma giuridica</b>                                                                         | SOCIETA' A RESPONSABILITA'<br>LIMITATA (SR) |
| <b>Società in liquidazione</b>                                                                 | no                                          |
| <b>Società con socio unico</b>                                                                 | no                                          |
| <b>Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento</b>                      | si                                          |
| <b>Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento</b> | SANT'ANTONIO S.P.A.                         |
| <b>Appartenenza a un gruppo</b>                                                                | no                                          |

# Stato patrimoniale

|                                                       | 31-12-2021                | 31-12-2020 |
|-------------------------------------------------------|---------------------------|------------|
| <b>Stato patrimoniale</b>                             |                           |            |
| <b>Attivo</b>                                         |                           |            |
| <b>B) Immobilizzazioni</b>                            |                           |            |
| I - Immobilizzazioni immateriali                      | 56.839                    | 84.897     |
| II - Immobilizzazioni materiali                       | 339.699                   | 124.780    |
| Totale immobilizzazioni (B)                           | 396.538                   | 209.677    |
| <b>C) Attivo circolante</b>                           |                           |            |
| I - Rimanenze                                         | 13.425                    | 9.240      |
| II - Crediti                                          |                           |            |
| esigibili entro l'esercizio successivo                | 396.849                   | 549.605    |
| esigibili oltre l'esercizio successivo                | -                         | 207        |
| Totale crediti                                        | 396.849                   | 549.812    |
| IV - Disponibilità liquide                            | 24.206.233                | 23.550.693 |
| Totale attivo circolante (C)                          | 24.616.507                | 24.109.745 |
| D) Ratei e risconti                                   | 2.164                     | 2.363      |
| Totale attivo                                         | 25.015.209                | 24.321.785 |
| <b>Passivo</b>                                        |                           |            |
| <b>A) Patrimonio netto</b>                            |                           |            |
| I - Capitale                                          | 10.400                    | 10.400     |
| IV - Riserva legale                                   | 2.080                     | 2.080      |
| VI - Altre riserve                                    | 23.087.804 <sup>(1)</sup> | 22.344.375 |
| IX - Utile (perdita) dell'esercizio                   | 771.972                   | 743.429    |
| Totale patrimonio netto                               | 23.872.256                | 23.100.284 |
| C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato | 772.036                   | 824.287    |
| <b>D) Debiti</b>                                      |                           |            |
| esigibili entro l'esercizio successivo                | 370.917                   | 397.214    |
| Totale debiti                                         | 370.917                   | 397.214    |
| Totale passivo                                        | 25.015.209                | 24.321.785 |

(1)

| Altre riserve                                  | 31/12/2021 | 31/12/2020 |
|------------------------------------------------|------------|------------|
| Riserva straordinaria                          | 23.087.803 | 22.344.374 |
| Differenza da arrotondamento all'unità di Euro | 1          | 1          |

## Conto economico

|                                                                                                                   | 31-12-2021 | 31-12-2020 |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|
| <b>Conto economico</b>                                                                                            |            |            |
| <b>A) Valore della produzione</b>                                                                                 |            |            |
| 1) ricavi delle vendite e delle prestazioni                                                                       | 3.205.921  | 2.983.430  |
| 5) altri ricavi e proventi                                                                                        |            |            |
| contributi in conto esercizio                                                                                     | 767        | 39.735     |
| altri                                                                                                             | 17.257     | 146.220    |
| Totale altri ricavi e proventi                                                                                    | 18.024     | 185.955    |
| Totale valore della produzione                                                                                    | 3.223.945  | 3.169.385  |
| <b>B) Costi della produzione</b>                                                                                  |            |            |
| 6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci                                                          | 78.518     | 108.338    |
| 7) per servizi                                                                                                    | 837.183    | 787.487    |
| 8) per godimento di beni di terzi                                                                                 | 171.492    | 192.130    |
| 9) per il personale                                                                                               |            |            |
| a) salari e stipendi                                                                                              | 594.469    | 598.985    |
| b) oneri sociali                                                                                                  | 183.936    | 185.854    |
| c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale                     | 91.840     | 70.762     |
| c) trattamento di fine rapporto                                                                                   | 69.767     | 54.169     |
| e) altri costi                                                                                                    | 22.073     | 16.593     |
| Totale costi per il personale                                                                                     | 870.245    | 855.601    |
| 10) ammortamenti e svalutazioni                                                                                   |            |            |
| a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni | 93.739     | 95.924     |
| a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali                                                                | 28.058     | 28.058     |
| b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali                                                                  | 65.681     | 67.866     |
| Totale ammortamenti e svalutazioni                                                                                | 93.739     | 95.924     |
| 11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci                                  | (4.185)    | (3.080)    |
| 14) oneri diversi di gestione                                                                                     | 97.038     | 129.576    |
| Totale costi della produzione                                                                                     | 2.144.030  | 2.165.976  |
| Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)                                                            | 1.079.915  | 1.003.409  |
| <b>C) Proventi e oneri finanziari</b>                                                                             |            |            |
| 16) altri proventi finanziari                                                                                     |            |            |
| d) proventi diversi dai precedenti                                                                                |            |            |
| altri                                                                                                             | 2.145      | 2.314      |
| Totale proventi diversi dai precedenti                                                                            | 2.145      | 2.314      |
| Totale altri proventi finanziari                                                                                  | 2.145      | 2.314      |
| 17) interessi e altri oneri finanziari                                                                            |            |            |
| altri                                                                                                             | 21.594     | 3.616      |
| Totale interessi e altri oneri finanziari                                                                         | 21.594     | 3.616      |
| Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)                                                      | (19.449)   | (1.302)    |
| Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)                                                                 | 1.060.466  | 1.002.107  |
| 20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate                                          |            |            |
| imposte correnti                                                                                                  | 288.494    | 258.678    |
| Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate                                 | 288.494    | 258.678    |
| 21) Utile (perdita) dell'esercizio                                                                                | 771.972    | 743.429    |

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

## Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 771.972.

Ai sensi di quanto disposto dall'art. 2364, comma 2 del Codice Civile, ed in conformità con le previsioni statutarie, ci si è avvalsi del maggior termine di 180 giorni per l'approvazione del Bilancio. Le ragioni che hanno giustificato tale dilazione sono costituite dalla verifica dei saldi con la ASL di competenza.

### **Attività svolte**

La vostra Società, svolge la propria attività nel settore sanitario.

### **Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio**

Lo scorso esercizio è stato fortemente caratterizzato dalla rapida diffusione dell'infezione da SARS Covid-19.

Nell'esercizio 2021, l'economia nazionale e internazionale è stata ancora pesantemente minata dall'ampia diffusione dell'infezione da SARS Covid-19, anche se, a partire da metà anno, si sono scorti dei segnali di ripresa confortanti.

### **Criteri di formazione**

Il presente bilancio è stato redatto in forma abbreviata in quanto sussistono i requisiti di cui all'art. 2435 bis, 1° comma del Codice civile; non è stata pertanto redatta la Relazione sulla gestione. A completamento della doverosa informazione si precisa in questa sede che ai sensi dell'art. 2428 punti 3) e 4) C.C. non esistono né quote proprie né azioni o quote di società controllanti possedute dalla società anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona e che né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti sono state acquistate e / o alienate dalla società, nel corso dell'esercizio, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

## **Principi di redazione**

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

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensazioni tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi incassi e pagamenti.

In applicazione del principio di rilevanza non sono stati rispettati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa quando la loro osservanza aveva effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

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

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 5 del Codice Civile se non quelli inerenti e conseguenti, anche in maniera indiretta, alla situazione emergenziale derivante dall'infezione da SARS Covid-19 comunque richiamati e meglio descritti nei vari paragrafi in commento.

## **Criteri di valutazione applicati**

### **Immobilizzazioni**

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento. Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante. Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione. Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

### **Crediti**

La rilevazione iniziale del credito è effettuata al valore di presumibile realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione le condizioni economiche generali e di settore.

### **Debiti**

Sono rilevati al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione.

### **Ratei e risconti**

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio. Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

### **Rimanenze magazzino**

Sono riferite a materiale di consumo e sono iscritte al minore tra il costo di acquisto o di produzione e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato, applicando il costo specifico.

### **Fondo TFR**

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

### **Imposte sul reddito**

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza; rappresentano pertanto:

- gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti;

l'ammontare delle imposte differite o pagate anticipatamente in relazione a differenze temporanee sorte o annullate nell'esercizio.

## **Altre informazioni**

La Società, come previsto dal D.Lgs. n. 14/2019 (Codice della crisi e dell'insolvenza d'impresa), adotta un assetto organizzativo, amministrativo e contabile adeguato alla natura dell'impresa anche in funzione della rilevazione tempestiva della crisi d'impresa e dell'assunzione di idonee iniziative.

## Nota integrativa abbreviata, attivo

### Immobilizzazioni

#### Movimenti delle immobilizzazioni

|                                                                   | Immobilizzazioni immateriali | Immobilizzazioni materiali | Totale immobilizzazioni |
|-------------------------------------------------------------------|------------------------------|----------------------------|-------------------------|
| <b>Valore di inizio esercizio</b>                                 |                              |                            |                         |
| Costo                                                             | 84.897                       | 726.052                    | 810.949                 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento)                                 | -                            | 601.273                    | 601.273                 |
| Valore di bilancio                                                | 84.897                       | 124.780                    | 209.677                 |
| <b>Variazioni nell'esercizio</b>                                  |                              |                            |                         |
| Incrementi per acquisizioni                                       | -                            | 341.852                    | 341.852                 |
| Riclassifiche (del valore di bilancio)                            | -                            | (1)                        | (1)                     |
| Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio) | -                            | 61.250                     | 61.250                  |
| Ammortamento dell'esercizio                                       | 28.058                       | 65.681                     | 93.739                  |
| Totale variazioni                                                 | (28.058)                     | 214.919                    | 186.861                 |
| <b>Valore di fine esercizio</b>                                   |                              |                            |                         |
| Costo                                                             | 56.839                       | 1.006.654                  | 1.063.493               |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento)                                 | -                            | 666.955                    | 666.955                 |
| Valore di bilancio                                                | 56.839                       | 339.699                    | 396.538                 |

#### Immobilizzazioni immateriali

| Saldo al 31/12/2021 | Saldo al 31/12/2020 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 56.839              | 84.897              | (28.058)   |

#### Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

|                                   | Altre immobilizzazioni immateriali | Totale immobilizzazioni immateriali |
|-----------------------------------|------------------------------------|-------------------------------------|
| <b>Valore di inizio esercizio</b> |                                    |                                     |
| Costo                             | 84.897                             | 84.897                              |
| Valore di bilancio                | 84.897                             | 84.897                              |
| <b>Variazioni nell'esercizio</b>  |                                    |                                     |
| Ammortamento dell'esercizio       | 28.058                             | 28.058                              |
| Totale variazioni                 | (28.058)                           | (28.058)                            |
| <b>Valore di fine esercizio</b>   |                                    |                                     |
| Costo                             | 56.839                             | 56.839                              |
| Valore di bilancio                | 56.839                             | 56.839                              |

La società ha ritenuto di non avvalersi della facoltà di sospendere le quote di ammortamento relative all'esercizio 2021 prevista dall'articolo 60, commi dal 7-bis al 7-quinquies del Decreto Legge 104/2020 (convertito dalla Legge 126 /2020), come modificato dal DL 228/2021 (convertito dalla Legge 15/2022), che ha esteso tale facoltà all'esercizio successivo a quello in corso al 15/8/2020.

Pertanto, nell'esercizio corrente, gli ammortamenti delle immobilizzazioni materiali ed immateriali sono determinati e imputati a conto economico secondo le ordinarie regole di calcolo e imputazione.

## Immobilizzazioni materiali

| Saldo al 31/12/2021 | Saldo al 31/12/2020 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 339.699             | 124.780             | 214.919    |

## Movimenti delle immobilizzazioni materiali

|                                                                   | Impianti e macchinario | Attrezzature industriali e commerciali | Altre immobilizzazioni materiali | Immobilizzazioni materiali in corso e acconti | Totale Immobilizzazioni materiali |
|-------------------------------------------------------------------|------------------------|----------------------------------------|----------------------------------|-----------------------------------------------|-----------------------------------|
| <b>Valore di inizio esercizio</b>                                 |                        |                                        |                                  |                                               |                                   |
| Costo                                                             | 478.985                | 159.150                                | 87.917                           | -                                             | 726.052                           |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento)                                 | 369.273                | 148.444                                | 83.556                           | -                                             | 601.273                           |
| Valore di bilancio                                                | 109.712                | 10.706                                 | 4.361                            | -                                             | 124.780                           |
| <b>Variazioni nell'esercizio</b>                                  |                        |                                        |                                  |                                               |                                   |
| Incrementi per acquisizioni                                       | 58.176                 | 2                                      | 3.074                            | 280.600                                       | 341.852                           |
| Riclassifiche (del valore di bilancio)                            | -                      | (1)                                    | -                                | -                                             | (1)                               |
| Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio) | 61.250                 | -                                      | -                                | -                                             | 61.250                            |
| Ammortamento dell'esercizio                                       | 57.704                 | 3.495                                  | 4.482                            | -                                             | 65.681                            |
| Totale variazioni                                                 | (60.778)               | (3.494)                                | (1.408)                          | 280.600                                       | 214.919                           |
| <b>Valore di fine esercizio</b>                                   |                        |                                        |                                  |                                               |                                   |
| Costo                                                             | 478.985                | 159.152                                | 87.917                           | 280.600                                       | 1.006.654                         |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento)                                 | 430.051                | 151.940                                | 84.964                           | -                                             | 666.955                           |
| Valore di bilancio                                                | 48.934                 | 7.212                                  | 2.953                            | 280.600                                       | 339.699                           |

## Attivo circolante

### Rimanenze

| Saldo al 31/12/2021 | Saldo al 31/12/2020 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 13.425              | 9.240               | 4.185      |

|                                         | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|-----------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Materie prime, sussidiarie e di consumo | 9.240                      | 4.185                     | 13.425                   |
| Totale rimanenze                        | 9.240                      | 4.185                     | 13.425                   |

### Crediti iscritti nell'attivo circolante

| Saldo al 31/12/2021 | Saldo al 31/12/2020 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 396.849             | 549.812             | (152.963)  |

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

|                                                                    | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio |
|--------------------------------------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|
| Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante              | 450.727                    | (125.330)                 | 325.397                  | 325.397                          |
| Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante    | 6.099                      | (2.454)                   | 3.645                    | 3.645                            |
| Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante | 67.259                     | (5.337)                   | 61.922                   | 61.922                           |
| Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante                  | 25.283                     | (19.564)                  | 5.719                    | 5.719                            |
| Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante                | 444                        | (278)                     | 166                      | 166                              |
| <b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>              | <b>549.812</b>             | <b>(152.963)</b>          | <b>396.849</b>           | <b>396.849</b>                   |

La società si è avvalsa della facoltà di non utilizzare il criterio del costo ammortizzato e/o di non attualizzare i crediti. I crediti sono, quindi, valutati al valore di presumibile realizzo.

I crediti di ammontare rilevante al 31/12/2021 sono così costituiti:

- Clienti 362.835

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

La ripartizione dei crediti al 31/12/2021 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente.

| Area geografica                                            | Italia         | Totale         |
|------------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante      | 325.397        | 325.397        |
| Crediti verso collegate iscritti nell'attivo circolante    | 3.645          | 3.645          |
| Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante | 61.922         | 61.922         |
| Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante          | 5.719          | 5.719          |
| Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante        | 166            | 166            |
| <b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>      | <b>396.849</b> | <b>396.849</b> |

L'adeguamento del valore nominale dei crediti è stato ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti che ha subito, nel corso dell'esercizio, le seguenti movimentazioni:

| Descrizione                | F.do svalutazione crediti |
|----------------------------|---------------------------|
| Saldo al 31/12/2020        | 38.916                    |
| Utilizzo nell'esercizio    | 1.478                     |
| <b>Saldo al 31/12/2021</b> | <b>37.438</b>             |

### Disponibilità liquide

| Saldo al 31/12/2021 | Saldo al 31/12/2020 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 24.206.233          | 23.550.693          | 655.540    |

|                                     | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|-------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Depositi bancari e postali          | 23.549.934                 | 649.929                   | 24.199.863               |
| Denaro e altri valori in cassa      | 760                        | 5.610                     | 6.370                    |
| <b>Totale disponibilità liquide</b> | <b>23.550.693</b>          | <b>655.540</b>            | <b>24.206.233</b>        |

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

## Ratei e risconti attivi

| Saldo al 31/12/2021 | Saldo al 31/12/2020 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 2.164               | 2.363               | (199)      |

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

Anche per tali poste, i criteri adottati nella valutazione e nella conversione dei valori espressi in moneta estera sono riportati nella prima parte della presente nota integrativa.

Non sussistono, al 31/12/2021, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

|                                       | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Risconti attivi                       | 2.363                      | (199)                     | 2.164                    |
| <b>Totale ratei e risconti attivi</b> | <b>2.363</b>               | <b>(199)</b>              | <b>2.164</b>             |

## Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

### Patrimonio netto

| Saldo al 31/12/2021 | Saldo al 31/12/2020 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 23.872.256          | 23.100.284          | 771.972    |

### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

|                                | Valore di inizio esercizio | Altre variazioni |            | Risultato d'esercizio | Valore di fine esercizio |
|--------------------------------|----------------------------|------------------|------------|-----------------------|--------------------------|
|                                |                            | Incrementi       | Decrementi |                       |                          |
| Capitale                       | 10.400                     | -                | -          |                       | 10.400                   |
| Riserva legale                 | 2.080                      | -                | -          |                       | 2.080                    |
| Altre riserve                  |                            |                  |            |                       |                          |
| Riserva straordinaria          | 22.344.374                 | 743.429          | -          |                       | 23.087.803               |
| Varie altre riserve            | 1                          | -                | -          |                       | 1                        |
| Totale altre riserve           | 22.344.375                 | 743.429          | -          |                       | 23.087.804               |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 743.429                    | -                | 743.429    | 771.972               | 771.972                  |
| Totale patrimonio netto        | 23.100.284                 | 743.429          | 743.429    | 771.972               | 23.872.256               |

### Dettaglio delle varie altre riserve

| Descrizione                                    | Importo |
|------------------------------------------------|---------|
| Differenza da arrotondamento all'unità di Euro | 1       |
| Totale                                         | 1       |

### Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti.

|                             | Importo    | Possibilità di utilizzazione | Quota disponibile |
|-----------------------------|------------|------------------------------|-------------------|
| Capitale                    | 10.400     | B                            | 10.400            |
| Riserva legale              | 2.080      | A,B                          | 2.080             |
| Altre riserve               |            |                              |                   |
| Riserva straordinaria       | 23.087.803 | A,B,C,D                      | 23.087.803        |
| Varie altre riserve         | 1          |                              | -                 |
| Totale altre riserve        | 23.087.804 |                              | 23.087.803        |
| Totale                      | 23.100.284 |                              | 23.100.283        |
| Quota non distribuibile     |            |                              | 12.480            |
| Residua quota distribuibile |            |                              | 23.087.803        |

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

## Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

| Descrizione                                    | Importo  | Possibilità di utilizzazioni |
|------------------------------------------------|----------|------------------------------|
| Differenza da arrotondamento all'unità di Euro | 1        | A,B,C,D                      |
| <b>Totale</b>                                  | <b>1</b> |                              |

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

### Formazione ed utilizzo delle voci del patrimonio netto

Come previsto dall'art. 2427, comma 1, numero 4) del codice civile si forniscono le informazioni in merito alla formazione e all'utilizzazione delle voci di patrimonio netto:

|                                                | Capitale sociale | Riserva legale | Altre riserve     | Risultato d'esercizio | Totale            |
|------------------------------------------------|------------------|----------------|-------------------|-----------------------|-------------------|
| Destinazione del risultato dell'esercizio      |                  |                |                   |                       |                   |
| - altre destinazioni                           | 10.400           | 2.080          | 21.607.797        | (6.853)               | 21.613.424        |
| Altre variazioni                               |                  |                |                   |                       |                   |
| - Incrementi                                   |                  |                | 736.578           | 6.853                 | 743.431           |
| Risultato dell'esercizio precedente            |                  |                |                   | 743.429               |                   |
| <b>Alla chiusura dell'esercizio precedente</b> | <b>10.400</b>    | <b>2.080</b>   | <b>22.344.375</b> | <b>743.429</b>        | <b>23.100.284</b> |
| Altre variazioni                               |                  |                |                   |                       |                   |
| - Incrementi                                   |                  |                | 743.429           |                       | 743.429           |
| - Decrementi                                   |                  |                |                   | 743.429               | 743.429           |
| Risultato dell'esercizio corrente              |                  |                |                   | 771.972               |                   |
| <b>Alla chiusura dell'esercizio corrente</b>   | <b>10.400</b>    | <b>2.080</b>   | <b>23.087.804</b> | <b>771.972</b>        | <b>23.872.256</b> |

## Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

| Saldo al 31/12/2021 | Saldo al 31/12/2020 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 772.036             | 824.287             | (52.251)   |

|                               | Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato |
|-------------------------------|----------------------------------------------------|
| Valore di inizio esercizio    | 824.287                                            |
| Variazioni nell'esercizio     |                                                    |
| Accantonamento nell'esercizio | 59.202                                             |
| Utilizzo nell'esercizio       | 111.453                                            |
| Totale variazioni             | (52.251)                                           |
| Valore di fine esercizio      | 772.036                                            |

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

## Debiti

| Saldo al 31/12/2021 | Saldo al 31/12/2020 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 370.917             | 397.214             | (26.297)   |

### Variazioni e scadenza dei debiti

La scadenza dei debiti è così suddivisa.

|                                                            | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio |
|------------------------------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|
| Debiti verso banche                                        | 3.295                      | (295)                     | 3.000                    | 3.000                            |
| Debiti verso fornitori                                     | 148.381                    | (57.425)                  | 90.956                   | 90.956                           |
| Debiti verso controllanti                                  | 134.276                    | 8.582                     | 142.858                  | 142.858                          |
| Debiti tributari                                           | 24.346                     | 26.327                    | 50.673                   | 50.673                           |
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 37.469                     | (6.859)                   | 30.610                   | 30.610                           |
| Altri debiti                                               | 49.448                     | 3.373                     | 52.821                   | 52.821                           |
| <b>Totale debiti</b>                                       | <b>397.214</b>             | <b>(26.297)</b>           | <b>370.917</b>           | <b>370.918</b>                   |

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

I debiti tributari sono iscritti debiti per imposta IRES pari a Euro 253.088 risultano parzialmente compensati dagli acconti versati nel corso dell'esercizio per Euro 227.061 e dalle ritenute d'acconto subite pari a Euro 558.

I debiti per imposta IRAP, pari a Euro 35.406 risultano parzialmente compensati dagli acconti versati nel corso dell'esercizio per Euro 31.015.

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

|                  | Debiti non assistiti da garanzie reali | Totale  |
|------------------|----------------------------------------|---------|
| <b>Ammontare</b> | 370.917                                | 370.917 |

|                                                            | Debiti non assistiti da garanzie reali | Totale         |
|------------------------------------------------------------|----------------------------------------|----------------|
| Debiti verso banche                                        | 3.000                                  | 3.000          |
| Debiti verso fornitori                                     | 90.956                                 | 90.956         |
| Debiti verso controllanti                                  | 142.858                                | 142.858        |
| Debiti tributari                                           | 50.673                                 | 50.673         |
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 30.610                                 | 30.610         |
| Altri debiti                                               | 52.821                                 | 52.821         |
| <b>Totale debiti</b>                                       | <b>370.917</b>                         | <b>370.917</b> |

## Nota integrativa abbreviata, conto economico

### Valore della produzione

| Saldo al 31/12/2021 | Saldo al 31/12/2020 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 3.223.945           | 3.169.385           | 54.560     |

| Descrizione                  | 31/12/2021       | 31/12/2020       | Variazioni    |
|------------------------------|------------------|------------------|---------------|
| Ricavi vendite e prestazioni | 3.205.921        | 2.983.430        | 222.491       |
| Altri ricavi e proventi      | 18.024           | 185.955          | (167.931)     |
| <b>Totale</b>                | <b>3.223.945</b> | <b>3.169.385</b> | <b>54.560</b> |

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

| Categoria di attività  | Valore esercizio corrente |
|------------------------|---------------------------|
| Prestazioni di servizi | 3.205.921                 |
| <b>Totale</b>          | <b>3.205.921</b>          |

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

| Area geografica | Valore esercizio corrente |
|-----------------|---------------------------|
| Italia          | 3.205.921                 |
| <b>Totale</b>   | <b>3.205.921</b>          |

### Costi della produzione

| Saldo al 31/12/2021 | Saldo al 31/12/2020 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 2.144.030           | 2.165.976           | (21.946)   |

| Descrizione                               | 31/12/2021       | 31/12/2020       | Variazioni      |
|-------------------------------------------|------------------|------------------|-----------------|
| Materie prime, sussidiarie e merci        | 78.518           | 108.338          | (29.820)        |
| Servizi                                   | 837.183          | 787.487          | 49.696          |
| Godimento di beni di terzi                | 171.492          | 192.130          | (20.638)        |
| Salari e stipendi                         | 594.469          | 598.985          | (4.516)         |
| Oneri sociali                             | 183.936          | 185.854          | (1.918)         |
| Trattamento di fine rapporto              | 69.767           | 54.169           | 15.598          |
| Altri costi del personale                 | 22.073           | 16.593           | 5.480           |
| Ammortamento immobilizzazioni immateriali | 28.058           | 28.058           |                 |
| Ammortamento immobilizzazioni materiali   | 65.681           | 67.866           | (2.185)         |
| Variazione rimanenze materie prime        | (4.185)          | (3.080)          | (1.105)         |
| Oneri diversi di gestione                 | 97.038           | 129.576          | (32.538)        |
| <b>Totale</b>                             | <b>2.144.030</b> | <b>2.165.976</b> | <b>(21.946)</b> |

## Proventi e oneri finanziari

| Saldo al 31/12/2021 | Saldo al 31/12/2020 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| (19.449)            | (1.302)             | (18.147)   |

| Descrizione                          | 31/12/2021      | 31/12/2020     | Variazioni      |
|--------------------------------------|-----------------|----------------|-----------------|
| Proventi diversi dai precedenti      | 2.145           | 2.314          | (169)           |
| (Interessi e altri oneri finanziari) | (21.594)        | (3.616)        | (17.978)        |
| <b>Totale</b>                        | <b>(19.449)</b> | <b>(1.302)</b> | <b>(18.147)</b> |

### Altri proventi finanziari

| Descrizione                 | Altre        | Totale       |
|-----------------------------|--------------|--------------|
| Interessi bancari e postali | 2.145        | 2.145        |
| <b>Totale</b>               | <b>2.145</b> | <b>2.145</b> |

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

| Saldo al 31/12/2021 | Saldo al 31/12/2020 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 288.494             | 258.678             | 29.816     |

| Imposte                  | Saldo al 31/12/2021 | Saldo al 31/12/2020 | Variazioni    |
|--------------------------|---------------------|---------------------|---------------|
| <b>Imposte correnti:</b> | <b>288.494</b>      | <b>258.678</b>      | <b>29.816</b> |
| IRES                     | 253.088             | 227.663             | 25.425        |
| IRAP                     | 35.406              | 31.015              | 4.391         |
| <b>Totale</b>            | <b>288.494</b>      | <b>258.678</b>      | <b>29.816</b> |

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

### Determinazione dell'IRES

| Descrizione                         | Importo      |
|-------------------------------------|--------------|
| Risultato prima delle imposte       | 1.060.466    |
| Onere fiscale teorico (%)           | 24,0         |
| <b>Variazioni in aumento:</b>       |              |
| Spese telefoniche                   | 830          |
| Sopravvenienze passive              | 207          |
| <b>Totale variazioni in aumento</b> | <b>1.037</b> |
| <b>Variazioni in diminuzione:</b>   |              |
| Deduzione Irap                      | 6.192        |
| Contributi Covid in c/esercizio     | 767          |

| Descrizione                             | Importo        |
|-----------------------------------------|----------------|
| <b>Totale variazioni in diminuzione</b> | <b>6.959</b>   |
| Imponibile fiscale                      | 1.054.544      |
| <b>IRES dell'esercizio</b>              | <b>253.088</b> |

### Determinazione dell'imponibile IRAP

| Descrizione                                    | Valore           |
|------------------------------------------------|------------------|
| Differenza tra valore e costi della produzione | 1.950.160        |
| <b>Onere fiscale teorico (%)</b>               | <b>2,93</b>      |
| <b>Costi non rilevanti ai fini IRAP</b>        |                  |
| Spese telefoniche                              | 830              |
| Compensi amministratore unico                  | 2.582            |
| Sopravvenienze passive                         | 207              |
| Compensi direttore tecnico                     | 5.000            |
| Compensi collaboratore direttivo               | 2.400            |
| Compensi per collaboratori                     | 5.000            |
| Oneri sociali INPS collaboratori               | 2.397            |
| <b>Totale costi non rilevanti ai fini Irap</b> | <b>18.416</b>    |
| <b>Componenti positivi non imponibili</b>      | <b>767</b>       |
| Imponibile lordo                               | 1.967.809        |
| <b>Deduzioni:</b>                              |                  |
| INAIL                                          | 5.011            |
| Deduzione per oneri – cuneo fiscale            | 168.486          |
| Deduzione forfetaria – cuneo fiscale           | 267.347          |
| Deduzione incremento occupazionale             | 14.644           |
| Deduzione costo residuo                        | 303.937          |
| <b>Imponibile IRAP</b>                         | <b>1.208.384</b> |
| <b>IRAP dell'esercizio</b>                     | <b>35.406</b>    |

Ai sensi dell'articolo 2427, primo comma n. 14, C.c. si evidenziano le informazioni richieste sulla fiscalità differita e anticipata:

### Fiscalità differita / anticipata

Come raccomandato dai principi contabili non si ravvisano le condizioni per la corretta contabilizzazione di poste inerenti la fiscalità differita / anticipata.

## **Nota integrativa abbreviata, altre informazioni**

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

|          | Amministratori | Sindaci |
|----------|----------------|---------|
| Compensi | 2.582          | 8.000   |

### **Informazioni sulle operazioni con parti correlate**

Le operazioni rilevanti con parti correlate realizzate dalla società, aventi natura commerciale sono state concluse a condizioni normali di mercato.

### **Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale**

La società non ha in essere accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale.

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

La situazione emergenziale derivante dall'infezione da SARS Covid-19 non si è ancora conclusa e continua a dispiegare i propri effetti negativi anche, se in misura meno accentuata grazie alle misure di vaccinazione di massa messe in atto nel corso del 2021 e nei primi mesi del 2022.

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

La società non ha strumenti finanziari derivati.

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

La vostra società appartiene al Gruppo Sant'Antonio, ed è una società soggetta a direzione e coordinamento di SANT'ANT

Nel seguente prospetto vengono forniti i dati essenziali dell'ultimo bilancio approvato della suddetta Società che coordina (articolo 2497-bis, quarto comma, C.c.). Segnaliamo, peraltro, che la Società Sant'Antonio S.p.A. redige il

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

|                            | Ultimo esercizio | Esercizio precedente |
|----------------------------|------------------|----------------------|
| B) Immobilizzazioni        | 16.889.996       | 16.859.897           |
| C) Attivo circolante       | 9.129.469        | 8.349.425            |
| D) Ratei e risconti attivi | 8.374            | 8.349.425            |
| Totale attivo              | 26.027.839       | 33.558.747           |
| A) Patrimonio netto        |                  |                      |

|                                                       |                   |                   |
|-------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Capitale sociale                                      | 516.000           | 516.000           |
| Riserve                                               | 23.100.961        | 22.941.372        |
| Utile (perdita) dell'esercizio                        | 487.229           | 159.589           |
| <b>Totale patrimonio netto</b>                        | <b>24.104.190</b> | <b>23.616.961</b> |
| C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato | 906.030           | 917.423           |
| D) Debiti                                             | 1.017.298         | 689.679           |
| E) Ratei e risconti passivi                           | 321               | 1.185             |
| <b>Totale passivo</b>                                 | <b>26.027.839</b> | <b>25.225.248</b> |

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

|                                    | Ultimo esercizio | Esercizio precedente |
|------------------------------------|------------------|----------------------|
| A) Valore della produzione         | 2.770.170        | 3.046.853            |
| B) Costi della produzione          | 2.767.824        | 2.836.737            |
| C) Proventi e oneri finanziari     | 485.910          | 7.575                |
| Imposte sul reddito dell'esercizio | 1.027            | 58.102               |
| Utile (perdita) dell'esercizio     | 487.229          | 159.589              |

## Azioni proprie e di società controllanti

La società non ha posseduto nell'esercizio azioni proprie e azioni o quote di società controllanti, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

La società non ha acquisito o alienato nell'esercizio azioni proprie e di società controllanti, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

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

Ai sensi dell'art. 1, comma 125-bis, della Legge 4 agosto 2017, n. 124, in ottemperanza all'obbligo di trasparenza, si segnala che sono state ricevute sovvenzioni contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere da pubbliche amministrazioni.

Come sotto specificate:

Euro 767 – Contributo sanificazione Covid

Si tratta di contributi in conto esercizio ricevuti per contrastare l'emergenza sanitaria SARS Covid-19.

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

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

| Risultato d'esercizio al 31/12/2021 | Euro | 771.972 |
|-------------------------------------|------|---------|
| a riserva straordinaria             | Euro | 771.972 |

La presente nota integrativa è redatta secondo quanto previsto dal Codice civile e dai principi contabili. Per ottemperare agli obblighi di pubblicazione nel Registro delle Imprese, una volta approvata, sarà convertita in formato XBRL; pertanto potrebbero essere poste in essere alcune variazioni formali necessarie per rendere tale nota compatibile con il formato per il deposito.

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Cagliari, 16 giugno 2022

**L'amministratore Unico**

Gianfranco Frau