

LA RESIDENCE SRL

Bilancio di esercizio al 31-12-2021

Dati anagrafici	
Sede in	VIA CARDINALE BESSARIONE 6 35124 PADOVA (PD)
Codice Fiscale	01705340386
Numero Rea	PD 372920
P.I.	01705340386
Capitale Sociale Euro	270.950 i.v.
Forma giuridica	Societa' A Responsabilita' Limitata
Settore di attività prevalente (ATECO)	Ospedali e case di cura per lunga degenza (86.10.40)
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	si
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	MAURO MANTOVANI & C. S.A.P.A.
Appartenenza a un gruppo	si
Denominazione della società capogruppo	MAURO MANTOVANI & C. S.A.P.A.
Paese della capogruppo	ITALIA
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative	0

Stato patrimoniale

	31-12-2021	31-12-2020
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	8.088.917	8.386.411
2) impianti e macchinario	7.461	10.410
3) attrezzature industriali e commerciali	8.638	7.846
4) altri beni	43.472	75.902
Totale immobilizzazioni materiali	8.148.488	8.480.569
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
a) imprese controllate	73.663	73.663
d-bis) altre imprese	395.818	395.818
Totale partecipazioni	469.481	469.481
2) crediti		
a) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.020.820	2.751.820
Totale crediti verso imprese controllate	3.020.820	2.751.820
Totale crediti	3.020.820	2.751.820
Totale immobilizzazioni finanziarie	3.490.301	3.221.301
Totale immobilizzazioni (B)	11.638.789	11.701.870
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	326.740	518.910
Totale crediti verso clienti	326.740	518.910
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	281.926	291.475
Totale crediti tributari	281.926	291.475
5-ter) imposte anticipate	26.170	34.892
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.521	2.520
esigibili oltre l'esercizio successivo	2.071	297.436
Totale crediti verso altri	3.592	299.956
Totale crediti	638.428	1.145.233
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
6) altri titoli	4.232.246	4.224.784
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	4.232.246	4.224.784
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	668.942	1.083.665
3) danaro e valori in cassa	647	2.299
Totale disponibilità liquide	669.589	1.085.964
Totale attivo circolante (C)	5.540.263	6.455.981
D) Ratei e risconti	6.768	6.858
Totale attivo	17.185.820	18.164.709
Passivo		
A) Patrimonio netto		

I - Capitale	270.950	270.950
IV - Riserva legale	54.190	54.190
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	7.006.708	7.178.821
Varie altre riserve	2	1
Totale altre riserve	7.006.710	7.178.822
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	98.154	32.887
Totale patrimonio netto	7.430.004	7.536.849
B) Fondi per rischi e oneri		
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili	49.070	45.296
4) altri	932.331	1.078.126
Totale fondi per rischi ed oneri	981.401	1.123.422
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	259.345	272.234
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	4	48
Totale debiti verso banche	4	48
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	3.057
Totale acconti	-	3.057
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	240.945	211.284
Totale debiti verso fornitori	240.945	211.284
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	323.310	302.585
Totale debiti tributari	323.310	302.585
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	81.814	65.709
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	81.814	65.709
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.227.398	3.736.936
esigibili oltre l'esercizio successivo	4.638.552	4.907.717
Totale altri debiti	7.865.950	8.644.653
Totale debiti	8.512.023	9.227.336
E) Ratei e risconti	3.047	4.868
Totale passivo	17.185.820	18.164.709

Conto economico

	31-12-2021	31-12-2020
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	5.952.216	5.876.867
5) altri ricavi e proventi		
altri	4.946	235
Totale altri ricavi e proventi	4.946	235
Totale valore della produzione	5.957.162	5.877.102
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	730.251	782.875
7) per servizi	626.339	552.000
8) per godimento di beni di terzi	9.338	6.275
9) per il personale		
a) salari e stipendi	2.561.811	2.744.122
b) oneri sociali	327.816	336.905
c) trattamento di fine rapporto	135.434	128.889
e) altri costi	1.534	-
Totale costi per il personale	3.026.595	3.209.916
10) ammortamenti e svalutazioni		
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	335.581	357.259
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	1.642	-
Totale ammortamenti e svalutazioni	337.223	357.259
13) altri accantonamenti	300.000	400.000
14) oneri diversi di gestione	580.521	448.806
Totale costi della produzione	5.610.267	5.757.131
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	346.895	119.971
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	56.937	172.470
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	5.677	7.046
Totale proventi diversi dai precedenti	5.677	7.046
Totale altri proventi finanziari	62.614	179.516
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	17.118	7.507
Totale interessi e altri oneri finanziari	17.118	7.507
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	45.496	172.009
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	392.391	291.980
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	285.515	250.371
imposte differite e anticipate	8.722	8.722
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	294.237	259.093
21) Utile (perdita) dell'esercizio	98.154	32.887

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2021	31-12-2020
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	98.154	32.887
Imposte sul reddito	294.237	259.093
Interessi passivi/(attivi)	(45.496)	(172.009)
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	17.074	7.440
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	363.969	127.411
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	104.780	520.023
Ammortamenti delle immobilizzazioni	335.581	357.259
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	(269.000)	(2.751.820)
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	171.361	(1.874.538)
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	535.330	(1.747.127)
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	192.170	(91.950)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	29.661	209
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	90	4.031
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(1.821)	13
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(482.669)	2.498.349
Totale variazioni del capitale circolante netto	(262.569)	2.410.652
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	272.761	663.525
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	45.496	172.009
(Imposte sul reddito pagate)	(241.863)	16.719
(Utilizzo dei fondi)	(259.690)	(667.134)
Totale altre rettifiche	(456.057)	(478.406)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	(183.296)	185.119
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(3.500)	(19.860)
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	-	(73.663)
Disinvestimenti	(17.074)	(7.440)
Attività finanziarie non immobilizzate		
Disinvestimenti	(7.462)	(278.084)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(28.036)	(379.047)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(44)	44
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	500.001	499.999
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	(705.000)	(582.000)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(205.043)	(81.957)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(416.375)	(275.885)
Disponibilità liquide a inizio esercizio		

Depositi bancari e postali	1.083.665	1.360.892
Danaro e valori in cassa	2.299	957
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	1.085.964	1.361.849
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	668.942	1.083.665
Danaro e valori in cassa	647	2.299
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	669.589	1.085.964

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 98.154.

Criteri di formazione

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2021 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34/UE. Per effetto del D.Lgs. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC.

Il bilancio in commento è conforme al dettato degli articoli 2423 e seguenti del Codice civile, come risulta dalla presente nota integrativa, redatta ai sensi dell'articolo 2427 del Codice civile, che costituisce, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2423, parte integrante del bilancio d'esercizio.

I valori di bilancio sono rappresentati in unità di Euro mediante arrotondamenti dei relativi importi. Le eventuali differenze da arrotondamento sono state indicate alla voce "Riserva da arrotondamento Euro" compresa tra le poste di Patrimonio Netto. ai sensi dell'articolo 2423, sesto comma, C.c., la nota integrativa è stata redatta in migliaia di Euro/(in unità di Euro).

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

Principi di redazione

(Rif. art. 2423, C.c. art. 2423-bis C.c.)

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 movimenti di numerario (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 avrebbe avuto 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

(Rif. art. 2423, quinto comma, C.c.)

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 5 del Codice Civile.

Cambiamenti di principi contabili

E' nostro dovere informarVi che dall'esercizio precedente chiuso il 31/12/2020, la Società redige il bilancio d'esercizio secondo le norme previste dal codice civile - Sezione IX del Bilancio - e precisamente secondo gli schemi ivi previsti in relazione ai principi contabili nazionali OIC, variando, pertanto, la rappresentazione del bilancio al 31/12/2019 secondo lo schema IAS.

Tale variazione è stata fatta al fine di fornire una migliore rappresentazione patrimoniale ed economica del bilancio della società secondo i principi di redazione contabili nazionali ottenendo un notevole risparmio in termini di tempi e costi per i necessari prospetti di raccordo di riclassificazione tra il sistema contabile e la rappresentazione del bilancio IAS non risultando la società obbligata alla redazione del bilancio IAS per disposizione di Legge, nonchè per armonizzare il bilancio della società con i bilanci redatti dalle società del gruppo ai fini della comparabilità dei dati patrimoniali ed economici semplificando il lavoro di consolidamento necessario per la redazione del bilancio consolidato da parte della nostra società capogruppo Mauro Mantovani & C. Società in Accomandita per azioni.

Criteria di valutazione applicati

(Rif. art. 2426, primo comma, C.c.)

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

Il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato in quanto gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta. Pertanto i crediti sono esposti al presumibile valore di realizzo, salvo l'applicazione del processo di attualizzazione.

L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione l'esistenza di indicatori di perdita di durevole I crediti originariamente incassabili entro l'anno e successivamente trasformati in crediti a lungo termine sono stati evidenziati nello stato patrimoniale tra le immobilizzazioni finanziarie.

I crediti sono cancellati dal bilancio quando i diritti contrattuali sui flussi finanziari derivanti dal credito si estinguono oppure nel caso in cui sono stati trasferiti tutti i rischi inerenti al credito oggetto di smobilizzo.

Debiti

Il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato in quanto gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta. Pertanto i debiti sono esposti al valore nominale, salvo l'applicazione del processo di attualizzazione.

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.

Partecipazioni

Le partecipazioni in imprese controllate, iscritte tra le immobilizzazioni finanziarie, sono valutate al costo di acquisto o sottoscrizione.

Le partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni rappresentano un investimento duraturo e strategico da parte della società.

Fondi per rischi e oneri

Sono stanziati per coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.

Le passività potenziali sono state rilevate in bilancio e iscritte nei fondi in quanto ritenute probabili ed essendo stimabile con ragionevolezza l'ammontare del relativo onere.

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.

Il fondo non ricomprende le indennità maturate a partire dal 1° gennaio 2007, destinate a forme pensionistiche complementari ai sensi del D. Lgs. n. 252 del 5 dicembre 2005 (ovvero trasferite alla tesoreria dell'INPS).

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.

L'Ires differita e anticipata è calcolata sulle differenze temporanee tra i valori delle attività e delle passività determinati secondo criteri civilistici e i corrispondenti valori fiscali esclusivamente con riferimento alla società.

L'Irap corrente, differita e anticipata è determinata esclusivamente con riferimento alla società.

Riconoscimento ricavi

I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

I ricavi e i proventi, i costi e gli oneri relativi ad operazioni in valuta sono determinati al cambio corrente alla data nella quale la relativa operazione è compiuta.

I proventi e gli oneri relativi ad operazioni di compravendita con obbligo di retrocessione a termine, ivi compresa la differenza tra prezzo a termine e prezzo a pronti, sono iscritte per le quote di competenza dell'esercizio.

Nota integrativa, attivo

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
8.148.488	8.480.569	(332.081)

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio					
Costo	12.395.608	195.363	68.416	408.851	13.068.238
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	4.009.197	184.953	60.570	332.949	4.587.669
Valore di bilancio	8.386.411	10.410	7.846	75.902	8.480.569
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	1	(1)	3.500	-	3.500
Ammortamento dell'esercizio	297.495	2.948	2.708	32.430	335.581
Totale variazioni	(297.494)	(2.949)	792	(32.430)	(332.081)
Valore di fine esercizio					
Costo	12.395.609	195.363	71.916	408.852	13.071.740
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	4.306.692	187.902	63.278	365.380	4.923.252
Valore di bilancio	8.088.917	7.461	8.638	43.472	8.148.488

Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
3.490.301	3.221.301	269.000

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

	Partecipazioni in imprese controllate	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio			
Costo	73.663	395.818	469.481
Valore di bilancio	73.663	395.818	469.481
Valore di fine esercizio			
Costo	73.663	395.818	469.481
Valore di bilancio	73.663	395.818	469.481

Partecipazioni

Le partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni rappresentano un investimento duraturo e strategico da parte della società.

Le partecipazioni in imprese controllate sono valutate, nel rispetto del principio della continuità dei criteri di valutazione, al costo di acquisto o di sottoscrizione.

Le altre partecipazioni sono iscritte al costo di acquisto o di sottoscrizione.

Le partecipazioni iscritte al costo di acquisto non hanno subito svalutazioni per perdite durevoli di valore; non si sono verificati casi di "ripristino di valore".

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti immobilizzati verso imprese controllate	2.751.820	269.000	3.020.820	3.020.820
Totale crediti immobilizzati	2.751.820	269.000	3.020.820	3.020.820

Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese controllate

Denominazione	Città, se in Italia, o Stato estero	Codice fiscale (per imprese italiane)	Capitale in euro	Quota posseduta in euro	Quota posseduta in %	Valore a bilancio o corrispondente credito
PBS IMMOBILIARE SRL	Bologna	03611090238	100.000	100.000	100,00%	73.663
Totale						73.663

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2021 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Crediti immobilizzati verso controllate	Totale crediti immobilizzati
Italia	3.020.820	3.020.820
Totale	3.020.820	3.020.820

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

	Valore contabile
Partecipazioni in altre imprese	395.818
Crediti verso imprese controllate	3.020.820

Dettaglio del valore delle partecipazioni immobilizzate in altre imprese

Descrizione	Valore contabile
Altre partecipazioni in altre imprese	395.818
Totale	395.818

Dettaglio del valore dei crediti immobilizzati verso imprese controllate

Descrizione	Valore contabile
Altri crediti	3.020.820
Totale	3.020.820

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
638.428	1.145.233	(506.805)

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	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	518.910	(192.170)	326.740	326.740	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	291.475	(9.549)	281.926	281.926	-
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	34.892	(8.722)	26.170		
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	299.956	(296.364)	3.592	1.521	2.071
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.145.233	(506.805)	638.428	610.187	2.071

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 (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	326.740	326.740
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	281.926	281.926
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	26.170	26.170
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	3.592	3.592
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	638.428	638.428

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
4.232.246	4.224.784	7.462

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Altri titoli non immobilizzati	4.224.784	7.462	4.232.246
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	4.224.784	7.462	4.232.246

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
669.589	1.085.964	(416.375)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	1.083.665	(414.723)	668.942
Denaro e altri valori in cassa	2.299	(1.652)	647
Totale disponibilità liquide	1.085.964	(416.375)	669.589

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
6.768	6.858	(90)

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	6.858	(90)	6.768
Totale ratei e risconti attivi	6.858	(90)	6.768

La composizione della voce è così dettagliata (articolo 2427, primo comma, n. 7, C.c.).

Descrizione	Importo
Altri di ammontare non apprezzabile	6.768
	6.768

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

(Rif. art. 2427, primo comma, nn. 4, 7 e 7-bis, C.c.)

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
7.430.004	7.536.849	(106.845)

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi		
Capitale	270.950	-	-	-		270.950
Riserva legale	54.190	-	-	-		54.190
Altre riserve						
Riserva straordinaria	7.178.821	705.000	-	532.887		7.006.708
Varie altre riserve	1	-	-	1		2
Totale altre riserve	7.178.822	705.000	-	532.888		7.006.710
Utile (perdita) dell'esercizio	32.887	-	(32.887)	-	98.154	98.154
Totale patrimonio netto	7.536.849	705.000	(32.887)	532.888	98.154	7.430.004

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 (articolo 2427, primo comma, n. 7-bis, C.c.)

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
				per altre ragioni	
Capitale	270.950	B	-		-
Riserva legale	54.190	A,B	54.190		-
Altre riserve					
Riserva straordinaria	7.006.708	A,B,C,D	7.006.708		3.687.000
Varie altre riserve	2		-		-
Totale altre riserve	7.006.710		7.006.708		3.687.000
Totale	7.331.850		7.060.898		3.687.000
Quota non distribuibile			54.190		
Residua quota distribuibile			7.006.708		

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

	Capitale sociale	Riserva legale	Riserva Straordinaria	Risultato d'esercizio	Totale
All'inizio dell'esercizio precedente	270.950	54.190	7.088.263	172.560	7.585.963
Destinazione del risultato dell'esercizio					
attribuzione dividendi			582.000		582.000
altre destinazioni				172.560	172.560
Altre variazioni					
incrementi			672.560		672.560
decrementi			1		1
riclassifiche					
Risultato dell'esercizio precedente				32.887	
Alla chiusura dell'esercizio precedente	270.950	54.190	7.178.822	32.887	7.536.849
Destinazione del risultato dell'esercizio					
attribuzione dividendi			705.000		705.000
altre destinazioni				(32.887)	(32.887)
Altre variazioni					
incrementi			532.888		532.888
decrementi					
riclassifiche					
Risultato dell'esercizio corrente				98.154	
Alla chiusura dell'esercizio corrente	270.950	54.190	7.006.710	98.154	7.430.004

Si precisa che la variazione in aumento della riserva straordinaria nell'esercizio 2021 è dovuta all'accantonamento dell'utile dell'esercizio 2020 e all'imputazione a riserva straordinaria del fondo rinnovamento impianti di euro 500.000,00 data la sua natura di utili, come da delibera dell'assemblea del 17 dicembre 2021.

La variazione in diminuzione è dovuta alla distribuzione del dividendo a favore dei soci per euro 705.000,00, come risulta da delibera assembleare del 17 dicembre 2021.

Fondi per rischi e oneri

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
981.401	1.123.422	(142.021)

	Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	45.296	1.078.126	1.123.422
Variazioni nell'esercizio			
Utilizzo nell'esercizio	(3.774)	145.795	142.021
Totale variazioni	3.774	(145.795)	(142.021)
Valore di fine esercizio	49.070	932.331	981.401

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
259.345	272.234	(12.889)

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	272.234
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	104.780
Utilizzo nell'esercizio	117.669
Totale variazioni	(12.889)
Valore di fine esercizio	259.345

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.

Il fondo accantonato 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 fino al 31 dicembre 2006 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.

Il fondo non ricomprende le indennità maturate a partire dal 1° gennaio 2007, destinate a forme pensionistiche complementari ai sensi del D. Lgs. n. 252 del 5 dicembre 2005 (ovvero trasferite alla tesoreria dell'INPS).

Debiti

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
8.512.023	9.227.336	(715.313)

Variazioni e scadenza dei debiti

La scadenza dei debiti è così suddivisa (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso banche	48	(44)	4	4	-
Acconti	3.057	(3.057)	-	-	-
Debiti verso fornitori	211.284	29.661	240.945	240.945	-
Debiti tributari	302.585	20.725	323.310	323.310	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	65.709	16.105	81.814	81.814	-
Altri debiti	8.644.653	(778.703)	7.865.950	3.227.398	4.638.552
Totale debiti	9.227.336	(715.313)	8.512.023	3.873.471	4.638.552

Suddivisione dei debiti per area geografica

La ripartizione dei Debiti al 31/12/2021 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso banche	4	4
Debiti verso fornitori	240.945	240.945
Debiti tributari	323.310	323.310
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	81.814	81.814
Altri debiti	7.865.950	7.865.950
Debiti	8.512.023	8.512.023

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
3.047	4.868	(1.821)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	4.868	(1.821)	3.047
Totale ratei e risconti passivi	4.868	(1.821)	3.047

La composizione della voce è così dettagliata (articolo 2427, primo comma, n. 7, C.c.).

Descrizione	Importo
Altri di ammontare non apprezzabile	3.047
	3.047

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale.

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

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

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni	
5.957.162	5.877.102	80.060	
Descrizione	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	5.952.216	5.876.867	75.349
Altri ricavi e proventi	4.946	235	4.711
Totale	5.957.162	5.877.102	80.060

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

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Prestazioni di servizi	5.952.216
Totale	5.952.216

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	5.952.216
Totale	5.952.216

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni	
5.610.267	5.757.131	(146.864)	
Descrizione	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	730.251	782.875	(52.624)
Servizi	626.339	552.000	74.339
Godimento di beni di terzi	9.338	6.275	3.063
Salari e stipendi	2.561.811	2.744.122	(182.311)
Oneri sociali	327.816	336.905	(9.089)
Trattamento di fine rapporto	135.434	128.889	6.545
Altri costi del personale	1.534		1.534
Ammortamento immobilizzazioni materiali	335.581	357.259	(21.678)
Svalutazioni crediti attivo circolante	1.642		1.642
Altri accantonamenti	300.000	400.000	(100.000)

Oneri diversi di gestione	580.521	448.806	131.715
Totale	5.610.267	5.757.131	(146.864)

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

Sono strettamente correlati a quanto esposto nella parte della Relazione sulla gestione e all'andamento del punto A (Valore della produzione) del Conto economico.

Costi per il personale

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

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

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

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
45.496	172.009	(126.513)

Descrizione	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni
Da titoli iscritti nell'attivo circolante	56.937	172.470	(115.533)
Proventi diversi dai precedenti	5.677	7.046	(1.369)
(Interessi e altri oneri finanziari)	(17.118)	(7.507)	(9.611)
Totale	45.496	172.009	(126.513)

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 12, C.c.)

Interessi e altri oneri finanziari	
Altri	17.118
Totale	17.118

Descrizione	Altre	Totale
Interessi su finanziamenti	44	44
Altri oneri su operazioni finanziarie	17.074	17.074
Totale	17.118	17.118

Altri proventi finanziari

Descrizione	Altre	Totale
Altri proventi	62.614	62.614
Totale	62.614	62.614

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

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
294.237	259.093	35.144

Imposte	Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
Imposte correnti:	285.515	250.371	35.144
IRES	214.510	200.497	14.013
IRAP	71.005	49.874	21.131
Imposte differite (anticipate)	8.722	8.722	
IRES	7.639	7.639	
IRAP	1.083	1.083	
Totale	294.237	259.093	35.144

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Nota integrativa, altre informazioni

Dati sull'occupazione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 15, C.c.)

L'organico medio aziendale, ripartito per categoria, ha subito, rispetto al precedente esercizio, le seguenti variazioni.

Organico	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni
Impiegati	24	24	
Operai	70	77	(7)
Altri	2	2	
Totale	96	103	(7)

	Numero medio
Impiegati	24
Operai	70
Altri dipendenti	2
Totale Dipendenti	96

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-bis, C.c.)

La società non ha posto in essere operazioni con parti correlate.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-ter, C.c.)

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

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

Ai sensi di legge si evidenziano le informazioni di cui all'articolo 2427, primo comma, n. 22 *quinquies* e *sexies*), C.c..

	Insieme più grande
Nome dell'impresa	MAURO MANTOVANI & C. S.A.P.A.
Città (se in Italia) o stato estero	FERRARA
Codice fiscale (per imprese italiane)	01378290389
Luogo di deposito del bilancio consolidato	FICAROLO (RO) VIA DON MINZONI

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

La Vostra società è soggetta all'attività di direzione e coordinamento da parte della società Mauro Mantovani & C. S.A.P.A..

Nel seguente prospetto vengono forniti i dati essenziali dell'ultimo bilancio approvato della suddetta Società che esercita la direzione e coordinamento (articolo 2497-bis, quarto comma, C.c.).

Segnaliamo, peraltro, che la Società Mauro Mantovani & C. S.A.P.A. redige il bilancio consolidato.

I dati essenziali della controllante MAURO MANTOVANI & C. S.A.P.A., esposti nel prospetto riepilogativo richiesto dall'art. 2497-bis del Codice Civile di seguito trascritti, sono stati estratti dal relativo bilancio per l'esercizio chiuso al 31 Dicembre 2020 e per l'esercizio precedente chiuso al 31 dicembre 2019.

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
B) Immobilizzazioni	27.743.150	29.803.150
C) Attivo circolante	42.268.967	40.239.962
D) Ratei e risconti attivi	-	15.492
Totale attivo	70.012.117	70.058.604
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	290.000	290.000
Riserve	45.213.096	42.205.989
Utile (perdita) dell'esercizio	1.979.447	3.007.107
Totale patrimonio netto	47.482.543	45.503.096
D) Debiti	22.408.735	24.434.615
E) Ratei e risconti passivi	120.839	120.893
Totale passivo	70.012.117	70.058.604

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
A) Valore della produzione	521.886	2.577.631
B) Costi della produzione	457.968	1.314.134
C) Proventi e oneri finanziari	1.931.054	2.028.610
Imposte sul reddito dell'esercizio	15.525	285.000
Utile (perdita) dell'esercizio	1.979.447	3.007.107

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 di seguito descritti.

Provvidenze pubbliche ricevute			
Soggetto erogante	Somma incassata	Data di incasso	Causale
Regione Veneto	15.373,00	08/11/2021	DGR 429 del 06 aprile 2021
Regione Veneto	76.000,00	01/03/2021	DGR 1524 del 10 novembre 2020
Regione Veneto	38.000,00	01/03/2021	DGR 1741 del 15 dicembre 2020

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

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, Nota integrativa e Rendiconto finanziario, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

RingraziandoVi per la fiducia accordataci, Vi invitiamo ad approvare il bilancio chiuso al 31/12/2021 così come sottopostoVi, proponendoVi:

- di destinare l'utile di esercizio, ammontante ad euro 98.154,09=, interamente a Riserva straordinaria;
- di accantonare euro 285.515,00= al fondo imposte e tasse dell'esercizio di cui euro 214.510,00= per IRES ed euro 71.005,00= per IRAP, dando mandato all'Organo Amministrativo di accantonare alla Riserva straordinaria l'eccedenza dei Debiti tributari risultanti in bilancio rispetto alle risultanze della dichiarazione dei redditi.

Padova (PD), li 02 maggio 2022

Il Presidente del consiglio di amministrazione
Geom. Maurizio Graziani

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il sottoscritto dottor Fabio Caponi, dottore commercialista revisore contabile, iscritto all'Albo dei Dottori Commercialisti ed Esperti Contabili di Ferrara, quale incaricato della società, ai sensi dell'art. 31, comma 2-quinquies della l.340/2000, dichiara che il documento informatico in formato xbrl contenente lo stato patrimoniale, il conto economico, il rendiconto finanziario e la nota integrativa sono conformi ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società.