

# BIOS SAN GIOVANNI SRL

## Bilancio di esercizio al 31-12-2022

Dati anagrafici	
Sede in	VIA MAGNA GRECIA 117 - 00183 ROMA (RM)
Codice Fiscale	04880880580
Numero Rea	RM 000000466994
P.I.	01319331003
Capitale Sociale Euro	52.500 i.v.
Forma giuridica	S.R.L.
Settore di attività prevalente (ATECO)	869012
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	si
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	si
Denominazione della società capogruppo	Bios Spa
Paese della capogruppo	ITALIA

# Stato patrimoniale

	31-12-2022	31-12-2021
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
I - Immobilizzazioni immateriali	102.839	98.146
II - Immobilizzazioni materiali	586.144	2.823.817
III - Immobilizzazioni finanziarie	115.762	19.762
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>804.745</b>	<b>2.941.725</b>
<b>C) Attivo circolante</b>		
I - Rimanenze	70.540	136.540
<b>II - Crediti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	4.201.008	3.733.561
<b>Totale crediti</b>	<b>4.201.008</b>	<b>3.733.561</b>
IV - Disponibilità liquide	1.398.452	2.654.786
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>5.670.000</b>	<b>6.524.887</b>
<b>Totale attivo</b>	<b>6.474.745</b>	<b>9.466.612</b>
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
I - Capitale	52.500	52.500
IV - Riserva legale	11.627	11.627
VI - Altre riserve	224.194	224.194
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	1.610.531	599.264
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	1.513.769	1.703.565
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>3.412.621</b>	<b>2.591.150</b>
B) Fondi per rischi e oneri	9.914	396.592
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	549.618	346.793
<b>D) Debiti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.202.592	5.385.789
esigibili oltre l'esercizio successivo	300.000	746.288
<b>Totale debiti</b>	<b>2.502.592</b>	<b>6.132.077</b>
<b>Totale passivo</b>	<b>6.474.745</b>	<b>9.466.612</b>

## Conto economico

	31-12-2022	31-12-2021
<b>Conto economico</b>		
<b>A) Valore della produzione</b>		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	11.300.065	13.764.552
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	24.012	0
altri	48.321	68.165
<b>Totale altri ricavi e proventi</b>	<b>72.333</b>	<b>68.165</b>
<b>Totale valore della produzione</b>	<b>11.372.398</b>	<b>13.832.717</b>
<b>B) Costi della produzione</b>		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	2.370.848	4.587.288
7) per servizi	4.872.442	5.633.194
8) per godimento di beni di terzi	171.682	143.010
9) per il personale		
a) salari e stipendi	846.414	769.423
b) oneri sociali	294.915	206.386
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	91.872	53.040
c) trattamento di fine rapporto	91.872	53.040
<b>Totale costi per il personale</b>	<b>1.233.201</b>	<b>1.028.849</b>
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	50.446	113.426
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	24.075	20.365
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	26.371	93.061
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	4.980	0
<b>Totale ammortamenti e svalutazioni</b>	<b>55.426</b>	<b>113.426</b>
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	66.000	(122.860)
14) oneri diversi di gestione	438.244	160.787
<b>Totale costi della produzione</b>	<b>9.207.843</b>	<b>11.543.694</b>
<b>Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)</b>	<b>2.164.555</b>	<b>2.289.023</b>
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	3.802	9.364
<b>Totale proventi diversi dai precedenti</b>	<b>3.802</b>	<b>9.364</b>
<b>Totale altri proventi finanziari</b>	<b>3.802</b>	<b>9.364</b>
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	2.367	1.496
<b>Totale interessi e altri oneri finanziari</b>	<b>2.367</b>	<b>1.496</b>
<b>Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)</b>	<b>1.435</b>	<b>7.868</b>
<b>Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)</b>	<b>2.165.990</b>	<b>2.296.891</b>
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	652.221	593.326
<b>Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>	<b>652.221</b>	<b>593.326</b>
<b>21) Utile (perdita) dell'esercizio</b>	<b>1.513.769</b>	<b>1.703.565</b>

# Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2022

## Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il presente bilancio è stato redatto in modo conforme alle disposizioni del codice civile e si compone dei seguenti documenti:

- 1) Stato patrimoniale;
- 2) Conto economico;
- 3) Nota integrativa.

Il bilancio di esercizio chiuso al 31 dicembre 2022 corrisponde alle risultanze di scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto in conformità agli art. 2423 e seguenti del codice civile.

Il bilancio di esercizio viene redatto con gli importi espressi in euro. In particolare, ai sensi dell'art. 2423, ultimo comma, c.c.:

- lo stato patrimoniale e il conto economico sono predisposti in unità di euro. Il passaggio dai saldi di conto, espressi in centesimi di euro, ai saldi di bilancio, espressi in unità di euro, è avvenuto mediante arrotondamento per eccesso o per difetto in conformità a quanto dispone il Regolamento CE;
- i dati della nota integrativa sono espressi in migliaia di euro.

### **Attività svolta**

La società opera nel settore della sanità.

Durante l'esercizio l'attività si è svolta regolarmente nonostante vi sia stato un aumento diffuso di tutte le voci di costo e in alcuni casi con incrementi addirittura esponenziali per quelle relative ai costi dell'energia. Tali incrementi sono dovuti a fattori esogeni al nostro settore e comuni a tutto il tessuto economico nazionale (guerra Ucraina). Tuttavia, sono state effettuate le necessarie verifiche e valutazioni in qualità di amministratore, al termine delle quali si ha la ragionevole aspettativa che la società abbia adeguate risorse per continuare l'esistenza operativa in un prevedibile futuro.

e per questa ragione si continua ad adottare il presupposto della continuità aziendale nella valutazione delle voci e predisposizione del bilancio.

### **Principi di redazione**

Sono state rispettate: la clausola generale di formazione del bilancio (art. 2423 c.c.), i suoi principi di redazione (art. 2423-bis c.c.) ed i criteri di valutazione stabiliti per le singole voci (art. 2426 c.c.).

In particolare:

- la valutazione delle voci è stata effettuata secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività;
- la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto dell'esistenza dell'operazione o del contratto;
- i proventi e gli oneri sono stati considerati secondo il principio della competenza, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;
- i rischi e le perdite di competenza dell'esercizio sono stati considerati anche se conosciuti dopo la chiusura di questo;
- gli utili sono stati inclusi soltanto se realizzati alla data di chiusura dell'esercizio secondo il principio della competenza;
- per ogni voce dello stato patrimoniale e del conto economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente, nel rispetto delle disposizioni dell'art. 2423-ter, c.c.;
- gli elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci sono stati valutati separatamente.

Si precisa inoltre che:

- ai sensi del disposto dell'art. 2423-ter del codice civile, nella redazione del bilancio, sono stati utilizzati gli schemi previsti dall'art. 2424 del codice civile per lo Stato Patrimoniale e dall'art. 2425 del codice civile per il Conto Economico. Tali schemi sono in grado di fornire informazioni sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché del risultato economico.

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

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

Non si sono verificati casi eccezionali che impongano di derogare alle disposizioni di legge.

## **Cambiamenti di principi contabili**

I nuovi principi contabili sono stati applicati unicamente al valore contabile delle attività e passività, effettuando una rettifica corrispondente sul saldo d'apertura del patrimonio netto dell'esercizio in cui tale rettifica si è resa necessaria.

## **Correzione di errori rilevanti**

Fattispecie non presente.

## **Problematiche di comparabilità e di adattamento**

Tutte le voci dello stato patrimoniale e del conto economico dell'esercizio precedente sono comparabili con quelle del presente esercizio e non si è reso necessario alcun adattamento.

## **Criteria di valutazione applicati**

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31.12.2022 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. n. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34/UE. Per effetto del D.Lgs. n. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC.

La società ha mantenuto i medesimi criteri di valutazione utilizzati nei precedenti esercizi, di cui si fa rinvio alle singole voci di bilancio, così che i valori di bilancio sono comparabili con quelli del bilancio precedente senza dover effettuare alcun adattamento.

## **Altre informazioni**

La presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio ai sensi dell'articolo 2423, comma 1, del codice civile.

La società appartiene al gruppo Bios S.p.a. in qualità di controllata; viene redatto il bilancio consolidato di gruppo in quanto vengono superati i limiti previsti dal D.Lgs. n. 127/91.

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.

## Nota integrativa abbreviata, attivo

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza delle voci dell'attivo.

### **Immobilizzazioni**

#### Movimenti delle immobilizzazioni

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza delle immobilizzazioni.

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
<b>Costo</b>	360.853	5.270.423	19.762	5.651.038
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	262.707	2.446.606		2.709.313
<b>Valore di bilancio</b>	98.146	2.823.817	19.762	2.941.725
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	18.552	34.397	96.000	148.949
<b>Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)</b>	-	2.492.212	-	2.492.212
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	24.075	26.371		50.446
<b>Altre variazioni</b>	10.216	246.513	-	256.729
<b>Totale variazioni</b>	4.693	(2.237.673)	96.000	(2.136.980)
<b>Valore di fine esercizio</b>				
<b>Costo</b>	379.405	2.812.608	115.762	3.307.775
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	276.566	2.226.465		2.503.031
<b>Valore di bilancio</b>	102.839	586.144	115.762	804.745

#### Immobilizzazioni immateriali

Per quanto riguarda le spese di ristrutturazione, queste sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.

I costi ad utilità pluriennale e le licenze uso dei software sono esposte al netto tra il costo storico e il fondo ammortamento.

#### Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

La composizione e i movimenti di sintesi delle immobilizzazioni immateriali sono dettagliati nella seguente tabella.

	Costi di impianto e di ampliamento	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
<b>Costo</b>	306.814	12.629	41.411	360.853
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	262.707	-	-	262.707
<b>Valore di bilancio</b>	44.107	12.629	41.411	98.146
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	3.843	26.223	-	18.552
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	12.561	11.514	-	24.075
<b>Altre variazioni</b>	(1.298)	-	-	10.216
<b>Totale variazioni</b>	(10.016)	14.709	-	4.693
<b>Valore di fine esercizio</b>				
<b>Costo</b>	310.657	27.338	41.411	379.405
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	276.566	-	-	276.566
<b>Valore di bilancio</b>	34.091	27.338	41.411	102.839

Non sono state operate riduzioni di valore nei confronti delle immobilizzazioni immateriali.

### Immobilizzazioni materiali

Sono iscritte al costo di acquisto 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, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle vigenti aliquote fiscali.

### Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Nell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari ai valori iscritti nelle immobilizzazioni.

Il prospetto delle variazioni intervenute nell'esercizio relativamente alla classe delle immobilizzazioni materiali e relativi ammortamenti è di seguito riportato.

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
<b>Costo</b>	981.238	849.150	947.823	5.270.423
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	500.328	807.059	882.491	2.446.606

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di bilancio	480.910	42.091	65.332	2.823.817
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
Incrementi per acquisizioni	6.528	6.517	21.352	34.397
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	-	-	2.492.212
Ammortamento dell'esercizio	9.991	2.696	12.386	26.371
Altre variazioni	-	-	(11.515)	246.513
Totale variazioni	(3.463)	3.821	(2.549)	(2.237.673)
<b>Valore di fine esercizio</b>				
Costo	987.766	855.667	969.175	2.812.608
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	510.318	809.755	906.392	2.226.465
Valore di bilancio	477.447	45.912	62.783	586.144

Non è stata esercitata alcuna deroga ai sensi e per gli effetti del disposto dell'art. 2423, comma 4, c.c..

Nessuna delle immobilizzazioni materiali iscritte in bilancio è stata sottoposta a svalutazione in quanto nessuna di esse manifesta perdite durevoli di valore.

Infatti, risulta ragionevole prevedere che i valori contabili iscritti nello stato patrimoniale al netto delle rettifiche di valore operate per effetto del processo di ammortamento del costo originario, potranno essere economicamente recuperati tramite l'uso, ovvero per effetto del realizzo diretto per cessione a terzi.

### Immobilizzazioni finanziarie

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

#### *Altri titoli*

I titoli immobilizzati, destinati a rimanere nel portafoglio della società fino alla loro naturale scadenza, sono iscritti al costo di acquisto. Nel valore di iscrizione si è tenuto conto degli oneri accessori di diretta imputazione.

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

I crediti, iscritti fra le immobilizzazioni finanziarie, sono relativi a :

- Depositi cauzionali.

e sono valutati secondo il valore di presumibile realizzazione ossia al valore nominale ridotto delle svalutazioni effettuate a fronte delle stime di inesigibilità.

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti immobilizzati verso altri	14.012	96.000	110.012	110.012
<b>Totale crediti immobilizzati</b>	14.012	96.000	110.012	110.012

## Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

L'area in cui opera la società è esclusivamente nazionale conseguentemente tutti i crediti si riferiscono a tale area geografica.

Area geografica	Crediti immobilizzati verso altri	Totale crediti immobilizzati
Italia	110.012	110.012
<b>Totale</b>	110.012	110.012

Non vi sono crediti in valuta.

## Attivo circolante

L'attivo circolante alla fine dell'esercizio si attesta ad euro 5.670.000 ed è composto dalle seguenti voci:

Descrizione	31.12.2022
Rimanenze	70.540
Crediti	4.201.008
Attività finanziarie non immobiliz.	
Disponibilità liquide	1.398.452
<b>Totale</b>	<b>5.670.000</b>

Le voci delle rispettive componenti a cui si ritiene di dare rilievo sono di seguito singolarmente commentate.

### Rimanenze

I criteri di valutazione adottati non sono variati rispetto all'esercizio precedente.

Le rimanenze vengono valutate al minore tra

- il costo storico ovvero costo di acquisto, compresi i costi accessori di diretta imputazione, esclusi gli oneri finanziari, ovvero di produzione, compresi tutti i costi direttamente imputabili e una quota ragionevolmente imputabile degli altri costi di produzione, compresi gli oneri di finanziamento della fabbricazione, esclusi i costi amministrativi e commerciali;
- il valore di mercato ovvero valore normale del bene alla chiusura dell'esercizio, che corrisponde:
  - al "costo di sostituzione/riacquisto/riproduzione" per le materie prime, sussidiarie e semilavorati;
  - al "valore netto di realizzo" per le merci, prodotti finiti e prodotti in corso di lavorazione (prezzo di vendita al netto dei costi di completamento e delle spese dirette di vendita: provvigioni, imballaggio, trasposto, ecc.).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	136.540	(66.000)	70.540
<b>Totale rimanenze</b>	<b>136.540</b>	<b>(66.000)</b>	<b>70.540</b>

## Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti sono iscritti al presunto valore di realizzo che corrisponde alla differenza tra il valore nominale dei crediti e le rettifiche iscritte al fondo rischi su crediti, portate in bilancio a diretta diminuzione delle voci attive cui si riferiscono.

L'ammontare di questi fondi rettificativi è commisurato sia all'entità dei rischi relativi a specifici crediti "in sofferenza", sia all'entità del rischio di mancato incasso incombente sulla generalità dei crediti, prudenzialmente stimato in base all'esperienza del passato.

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

La voce "Crediti verso clienti esigibili entro l'esercizio successivo" risulta dalla differenza tra tutti i crediti commerciali a breve termine e il relativo fondo svalutazione come segue:

<b>Crediti verso clienti</b>	3.302.465
<b>Altri crediti</b>	1.605.695
<b>- Fondo svalutaz. crediti</b>	-153.901
<b>Voce C.II.1</b>	4.754.259

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
<b>Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante</b>	3.733.561	447.993	4.181.554	4.181.554
<b>Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante</b>	-	19.454	19.454	19.454
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	3.733.561	467.447	4.201.008	4.201.008

## Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono valutate al valore nominale.

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza della voce "Disponibilità liquide".

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Depositi bancari e postali</b>	2.632.263	(1.235.771)	1.396.492
<b>Denaro e altri valori in cassa</b>	22.523	(20.563)	1.960
<b>Totale disponibilità liquide</b>	2.654.786	(1.256.334)	1.398.452

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

## Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Si presentano le variazioni intervenute nella consistenza delle voci del passivo.

### Patrimonio netto

Il capitale sociale, pari ad euro 52.500, interamente sottoscritto e versato, non ha subito alcuna variazione nell'esercizio.

### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Le tabelle successive evidenziano le singole componenti del Patrimonio netto e le relative movimentazioni.

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi		
Capitale	52.500	-	-		52.500
Riserva legale	11.627	-	-		11.627
Altre riserve					
Riserva straordinaria	224.195	-	-		224.195
Totale altre riserve	224.194	-	-		224.194
Utili (perdite) portati a nuovo	599.264	1.011.267	-		1.610.531
Utile (perdita) dell'esercizio	1.703.565	-	1.703.565	1.513.769	1.513.769
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>2.591.150</b>	<b>1.011.267</b>	<b>1.703.565</b>	<b>1.513.769</b>	<b>3.412.621</b>

### Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

L'origine, le possibilità di utilizzazione, la distribuibilità, nonché l'avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi, relativamente a ciascuna posta del patrimonio netto, risultano evidenziate nella seguente tabella, come suggerito dall'OIC.

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione
Capitale	52.500	Capitale	B
Riserva legale	11.627	Utili	B
Altre riserve			
Riserva straordinaria	224.195	Utili	A B C
Totale altre riserve	224.194		
Utili portati a nuovo	1.610.531	Utili	A B C
<b>Totale</b>	<b>1.898.853</b>		

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

## Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il debito per TFR è stato calcolato in conformità alle disposizioni vigenti che regolano il rapporto di lavoro per il personale dipendente e corrisponde all'effettivo impegno della società nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	346.793
<b>Variazioni nell'esercizio</b>	
Accantonamento nell'esercizio	202.825
<b>Totale variazioni</b>	202.825
Valore di fine esercizio	549.618

L'importo accantonato rappresenta l'effettivo debito per TFR della società alla fine dell'esercizio verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

La quota dell'esercizio accantonata si riferisce ai dipendenti che, a seguito dell'entrata in vigore del nuovo sistema di previdenza complementare, hanno espressamente destinato il TFR che matura dal 1° gennaio 2007, alla società.

## Debiti

I debiti sono iscritti al valore nominale.

### Variazioni e scadenza dei debiti

Si analizzano di seguito le singole voci, evidenziando le variazioni che le hanno interessate, inclusa la relativa scadenza.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso soci per finanziamenti	796.899	(796.899)	-	-	-
Debiti verso banche	746.288	(746.288)	-	-	-
Debiti verso altri finanziatori	1.385	-	1.385	1.385	-
Debiti verso fornitori	2.788.247	(1.467.290)	1.320.957	1.320.957	-
Debiti verso controllanti	698.000	(398.000)	300.000	-	300.000
Debiti tributari	603.054	(77.562)	525.492	525.492	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	39.048	5.873	44.921	44.921	-
Altri debiti	459.155	(149.318)	309.837	309.837	-
<b>Totale debiti</b>	<b>6.132.077</b>	<b>(3.629.484)</b>	<b>2.502.592</b>	<b>2.202.592</b>	<b>300.000</b>

### Suddivisione dei debiti per area geografica

L'area in cui opera la società è esclusivamente nazionale.

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso altri finanziatori	1.385	1.385
Debiti verso fornitori	1.320.957	1.320.957
Debiti verso imprese controllanti	300.000	300.000
Debiti tributari	525.492	525.492
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	44.921	44.921
Altri debiti	309.837	309.837
<b>Debiti</b>	<b>2.502.592</b>	<b>2.502.592</b>

Non vi sono debiti in valuta.

### Finanziamenti effettuati da soci della società

I finanziamenti ricevuti in pro-quota dai soci sono riepilogati nella tabella seguente. Trattasi di finanziamenti infruttiferi, per i quali non sono stati definiti i termini e le modalità di rimborso.

Soci finanziatori	Importo del finanziamento
Bios Spa	0

In tale voce, sono iscritti i debiti della società nei confronti dei soci per i finanziamenti dagli stessi ottenuti, con distinta indicazione di quelli con clausola di postergazione.

## **Nota integrativa abbreviata, conto economico**

I costi e i ricavi sono stati contabilizzati in base al principio di competenza indipendentemente dalla data di incasso e pagamento, al netto dei resi, degli sconti, degli abbuoni e dei premi.

I ricavi relativi alle prestazioni di servizi sono iscritti in bilancio nel momento in cui la prestazione viene effettivamente eseguita.

### **Valore della produzione**

A sintetico commento dell'andamento economico dell'esercizio precisiamo quanto segue:

	<b>Esercizio corrente</b>	<b>Esercizio precedente</b>
<b>Ricavi vendite e prestazioni</b>	11.300.065	13.764.552
<b>Altri ricavi e proventi</b>	72.333	68.165
<b>Totali</b>	<b>11.372.398</b>	<b>13.832.717</b>

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

Non si procede alla ripartizione dei ricavi per categorie di attività in quanto la società opera solo nel campo delle prestazioni di servizi.

<b>Categoria di attività</b>	<b>Valore esercizio corrente</b>
<b>Prestazioni di servizi</b>	11.300.065
<b>Totale</b>	11.300.065

### **Costi della produzione**

A sintetico commento dell'andamento economico dell'esercizio precisiamo quanto segue:

#### **Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci**

I costi delle materie prime, sussidiarie, di consumo e merci, al netto di resi, abbuoni e sconti ammontano ad euro 2.370.848 e rispetto all'esercizio precedente risultano diminuiti.

#### **Costi per servizi**

I costi per servizi ammontano a euro 4.872.442 e rispetto all'esercizio sono diminuiti.

#### **Costi per godimento di beni di terzi**

Tali costi sono costituiti dai canoni di noleggio e di locazione e ammontano a euro 171.682.

#### **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.

Ammontano a euro 1.233.201.

#### **Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali**

Ammontano a euro 24.075.

#### **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. Ammontano a euro 26.371.

Si precisa inoltre che:

La società non ha applicato la disciplina sulla sospensione degli ammortamenti introdotta dall'art. 60 comma 7-bis ss. del DL 104/2020 e prorogata per il 2022, pertanto le quote di ammortamento di competenza dell'esercizio sono state interamente imputate a conto economico.

#### **Oneri diversi di gestione**

Questa voce di tipo residuale comprende tutti i costi della gestione caratteristica non iscrivibili nelle altre voci. Ammontano a euro 438.244.

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

L'onere per imposte sul reddito, di competenza dell'esercizio, è determinato in base alla normativa vigente.

Le imposte differite e anticipate vengono determinate sulla base delle differenze temporanee tra i valori dell'attivo e del passivo ed i corrispondenti valori rilevanti ai fini fiscali.

In particolare, le imposte anticipate sono iscritte solo se esiste la ragionevole certezza del loro futuro recupero. Le imposte differite, invece, non sono iscritte qualora esistano scarse probabilità che il relativo debito insorga.

Le imposte ammontano a 652.221 euro (IRES 520.188 euro, IRAP 132.033 euro).

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

La società ha adempiuto agli obblighi imposti dalla normativa nazionale in materia di privacy (D.Lgs n. 196/2003) redigendo apposita autocertificazione e adottando le misure necessarie per la tutela dei dati.

### **Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale**

Non sono presenti impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

### **Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare**

La società non ha costituito all'interno del patrimonio della società alcun patrimonio da destinarsi in via esclusiva ad uno specifico affare ex art. 2447-bis, lettera a), c.c. e nemmeno ha stipulato contratti di finanziamento che ricadono nella fattispecie prevista dall'art. 2447-bis, lettera b), c.c..

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

Si forniscono informazioni di operazioni con parti correlate, aggregate secondo natura, in quanto non si ritengono necessarie informazioni distinte al fine di comprendere gli effetti delle operazioni sullo stato patrimoniale della società.

Tali operazioni non sono concluse a normali condizioni di mercato, considerando il prezzo delle operazioni e le motivazioni che hanno condotto alla decisione di porle in essere.

Operazione	Importo	Natura del rapporto	Altre informazioni
Trasferimenti a titolo di finanziamento (inclusi i prestiti e gli apporti di capitale in denaro o in natura)	0	Finanziario	

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

Non sussistono accordi non risultanti dallo stato patrimoniale.

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

Non si sono verificati fatti rilevanti dopo la chiusura dell'esercizio.

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

La nostra società fa parte di un gruppo di imprese che redige il bilancio consolidato e quindi si forniscono indicazioni su nome, sede legale e luogo in cui è depositato il bilancio consolidato.

<b>Nome consolidante</b>	Bios S.p.A.
<b>Comune Sede legale</b>	Roma
<b>Luogo deposito bilancio consolidato</b>	Via D. Chelini 39

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

Come disposto dall'art. 1, comma 125, della L. 124/2017, si dichiara di aver ricevuto aiuti di Stato e/o aiuti de minimis e che questi sono stati pubblicati nella sezione trasparenza del registro nazionale degli aiuti di Stato assolvendo così all'obbligo formativo, espongono gli importi relativi a sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e vantaggi economici di qualunque genere, ricevuti dalle pubbliche amministrazioni e dai soggetti assimilati alle pubbliche amministrazioni.

Registro nazionale Aiuti di Stato - sezione trasparenza

La società dichiara di avere ricevuto importi riferiti ad aiuti di Stato e/o aiuti de minimis e che questi sono stati pubblicati nella sezione trasparenza del Registro nazionale degli aiuti di Stato assolvendo così all'obbligo informativo.

Si allega apposito prospetto in cui sono indicate le seguenti informazioni:

<b>NUMERO DI RIFERIMENTO DELLA MISURA DI AIUTO</b>	SA.63597
<b>CODICE RNA (CAR)</b>	18730
<b>TITOLO MISURA</b>	COVID-19: Fondo di garanzia PMI - Modifica SA.56966, SA.57625, SA.59655
<b>TIPO MISURA</b>	Regime di aiuti
<b>COR</b>	8619266
<b>DATA CONCESSIONE</b>	31/03/2022
<b>STRUMENTO</b>	Garanzia (se del caso con un riferimento alla decisione della Commissione (10))
<b>ELEMENTO DI AIUTO</b>	€ 225.000,00
<b>IMPORTO NOMINALE</b>	€ 225.000,00
<b>STRUMENTO</b>	Garanzia (se del caso con un riferimento alla decisione della Commissione (10))
<b>ELEMENTO DI AIUTO</b>	€ 808,17
<b>IMPORTO NOMINALE</b>	€ 808,17

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

Relativamente alla destinazione dell'utile di esercizio, l'amministratore unico propone di rinviarlo all'esercizio successivo.

Si precisa che nella redazione del bilancio non è stato compiuto alcun raggruppamento di voci precedute da numeri arabi, come facoltativamente previsto dall'art. 2423 ter del codice civile.

I ricavi e i proventi, i costi e gli oneri sono stati indicati al netto dei resi, degli sconti, degli abbuoni e premi così come disposto dall'art. 2425 bis Codice Civile.

Si ritiene che non ci siano ulteriori informazioni da fornire, oltre a quelle richieste da specifiche disposizioni di legge, al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della società e del risultato economico dell'esercizio.

Si ribadisce che i criteri di valutazione qui esposti sono conformi alla normativa civilistica e le risultanze del bilancio corrispondono ai saldi delle scritture contabili tenute in ottemperanza alle norme vigenti. La presente nota integrativa, così come l'intero bilancio di cui è parte integrante, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

L'esposizione dei valori richiesti dall'art. 2427 del codice civile è stata elaborata in conformità al principio di chiarezza.

L'organo amministrativo ritiene, Signori Soci, che l'attività svolta e i risultati conseguiti in termini economici e finanziari siano tali da dimostrare che il mandato da Voi affidato è stato assolto con serietà, precisione e puntualità e, quindi, dopo aver esposto i fatti amministrativi e gestionali più rilevanti dell'esercizio appena concluso, le premesse e le positive prospettive per quello entrante, Vi invita ad approvare il bilancio di esercizio chiuso al 31/12/2022 e tutti gli allegati che lo accompagnano.

## **Nota integrativa, parte finale**

La presente Nota integrativa costituisce parte inscindibile del bilancio di esercizio e le informazioni contabili ivi contenute corrispondono alle scritture contabili della società tenute in ottemperanza alle norme vigenti; successivamente alla data di chiusura dell'esercizio e fino ad oggi non sono occorsi, inoltre, eventi tali da rendere l'attuale situazione patrimoniale-finanziaria sostanzialmente diversa da quella risultante dallo Stato Patrimoniale e dal Conto economico o da richiedere ulteriori rettifiche od annotazioni integrative al bilancio.

L'amministratore unico  
F.to Micozzi Fabrizio

## **Dichiarazione di conformità del bilancio**

Il sottoscritto Dott. MICOZZI FABRIZIO ai sensi dell'art.31 comma 2-quinquies della Legge 340/2000, dichiara che il documento informatico in formato XBRL contenente lo stato patrimoniale, il conto economico, la nota integrativa e il rendiconto finanziario è conforme ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società.