

# CALICANTUS SRL

## Bilancio di esercizio al 31-12-2020

Dati anagrafici	
Sede in	VIA COSTANTINO 3 MARCHIROLO VA
Codice Fiscale	01507520128
Numero Rea	VA 188293
P.I.	01507520128
Capitale Sociale Euro	54.600 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA
Settore di attività prevalente (ATECO)	861010
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

## Stato patrimoniale

	31-12-2020	31-12-2019
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
II - Immobilizzazioni materiali	2.483.964	2.593.443
Totale immobilizzazioni (B)	2.483.964	2.593.443
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	9.726	3.193
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	195.381	69.295
Totale crediti	195.381	69.295
IV - Disponibilità liquide	124.771	221.181
Totale attivo circolante (C)	329.878	293.669
D) Ratei e risconti	13.387	16.968
Totale attivo	2.827.229	2.904.080
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	54.600	54.600
III - Riserve di rivalutazione	1.789.167	1.789.167
IV - Riserva legale	16.863	16.863
VI - Altre riserve	128.881	183.813
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	57.487	17.819
Totale patrimonio netto	2.046.998	2.062.262
B) Fondi per rischi e oneri	28.902	44.402
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	286.445	459.255
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	464.275	338.161
Totale debiti	464.275	338.161
E) Ratei e risconti	609	-
Totale passivo	2.827.229	2.904.080

## Conto economico

	31-12-2020	31-12-2019
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.748.363	1.727.281
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	2.726	-
altri	10.486	7.643
Totale altri ricavi e proventi	13.212	7.643
Totale valore della produzione	1.761.575	1.734.924
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	99.182	67.581
7) per servizi	513.293	528.802
8) per godimento di beni di terzi	523	492
9) per il personale		
a) salari e stipendi	695.696	681.613
b) oneri sociali	160.991	186.812
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	54.225	51.293
c) trattamento di fine rapporto	54.225	51.293
Totale costi per il personale	910.912	919.718
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	126.253	124.688
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	126.253	124.688
Totale ammortamenti e svalutazioni	126.253	124.688
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(6.532)	1.504
12) accantonamenti per rischi	-	16.000
14) oneri diversi di gestione	33.750	33.853
Totale costi della produzione	1.677.381	1.692.638
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	84.194	42.286
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	30	10
Totale proventi diversi dai precedenti	30	10
Totale altri proventi finanziari	30	10
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	17	26
Totale interessi e altri oneri finanziari	17	26
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	13	(16)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	84.207	42.270
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	26.720	24.451
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	26.720	24.451
21) Utile (perdita) dell'esercizio	57.487	17.819

# Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2020

## Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci, la presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio al 31/12/2020.

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

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

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

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

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

Il presente bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2020 evidenzia un risultato di esercizio di euro 57.486,79.

Ai fini dell'emergenza sanitaria Covid19 si segnala che la società ha introdotto un assetto organizzativo, a far data dal 8/3/20, atto a contrastare la pandemia, particolarmente delicata per strutture come le RSA:

- ha approvato ed inviato in ATS Insubria il piano operativo organizzativo di contrasto alla pandemia;
- ha aggiornato la valutazione dei rischi aziendale ai sensi della legge 81/08 in ossequio al protocollo nazionale del 14 marzo 2020 e s.m. ;
- ha introdotto un comitato per la gestione della crisi pandemica come da normativa nazionale e regionale e ha introdotto una serie di protocolli e procedure organizzative (uso DPI, gestione risorse umane, percorsi sporco-pulito, trattamento rifiuti sanitari, ..) dedicati ai percorsi Covid;

La società non ha registrato nelle due ondate pandemiche criticità organizzative e sanitarie e il tasso di saturazione è dipeso, come in passato, dagli andamenti annuali di mortalità e di nuovi ingressi. Non si registrano, pertanto, cali di fatturato e di redditività.

### Criteri di formazione

### Redazione del bilancio

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

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

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

## **Principi di redazione**

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

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

### Struttura e contenuto del prospetto di bilancio

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

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

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

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

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

## Cambiamenti di principi contabili

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

## Problematiche di comparabilità e di adattamento

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

## Criteri di valutazione applicati

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

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

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

### **Immobilizzazioni materiali**

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

Sono stati imputati ad incremento del valore dei beni a cui si riferiscono i costi sostenuti nell'esercizio che abbiano comportato un effettivo incremento della produttività, della durata di vita utile o della consistenza dei cespiti.

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

Le eventuali dismissioni di cespiti (cessioni, rottamazioni, ecc.) avvenute nel corso dell'esercizio hanno comportato l'eliminazione del loro valore residuo. L'eventuale differenza tra valore contabile e valore di dismissione è stato rilevato a conto economico.

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

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

<b>VOCI IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>	<b>PERIODO</b>	<b>Aliquote</b>
Fabbricati Industriali	33 anni quote costanti	3%
Autoveicoli	4 anni in quote costanti	25%
Mobili e Arredi	10 anni quote costanti	10%
Macchine d'Ufficio Elettroniche	5 anni quote costanti	20%
Impianti, Macchinari e Attrezzatura	8 anni quote costanti	12,50%

Attrezzatura	8 anni quote costanti	12,50%
Biancheria	3 anni quote costanti	40%

Per le immobilizzazioni acquisite nel corso dell'esercizio le quote sono state ridotte alla metà e il risultato così ottenuto non si discosta significativamente dalla quota calcolata a partire dal momento in cui il cespite è disponibile e pronto all'uso.

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

#### *Terreni e fabbricati*

In ottemperanza alla raccomandazione contenuta nel principio contabile OIC 16 nel presente bilancio è stato scorporato, dal valore complessivo del fabbricato, il valore del terreno sul quale lo stesso insiste. Lo scorporo è stato effettuato sulla base di stima del valore del fabbricato alla data di fine esercizio corrispondente ad euro 52.575,30 imputando inoltre gli ammortamenti pregressi contabilizzati in capo al valore del terreno per complessivi € 28.402,13 appostandoli in un fondo di ripristino ambientale che si stima essere congruo rispetto al costo di bonifica del terreno nell'ipotesi in cui venisse meno il fabbricato.

Il D.L. 223/2006 ha previsto, ai fini fiscali, l'indeducibilità delle quote di ammortamento delle aree sulle quali insistono fabbricati, pertanto ai fini del calcolo delle quote di ammortamento fiscalmente deducibili il costo dei fabbricati deve essere depurato del costo delle aree occupate dalla costruzione e di quelle pertinenziali, in mancanza di un valore specifico dell'area derivante da separato acquisto il D.L. ha previsto percentuali di scorporo così definite:

30% del costo originario del fabbricato per edifici industriali, 20% negli altri casi.

La società non avendo acquisito separatamente le aree su cui insistono i fabbricati sociali ha proceduto allo scorporo dei valori delle aree sulla base del criterio di legge operando comunque l'ammortamento sulla totalità del valore del fabbricato per un'uniformità di comportamento rispetto agli esercizi passati e non deducendo fiscalmente la quota d'ammortamento riferibile al valore dell'area determinato dallo scorporo percentuale ottemperando alla disposizione fiscale, di cui al richiamato decreto. Ai sensi ed agli effetti di cui all'art.15 commi da 16 a 23 del D.L. 185/2008 convertito in legge n.2/2009, è stata effettuata la rivalutazione dei seguenti immobili:

Indirizzo fabbricato (Cap., Comune, Provincia)	Particella	Sub.	Cat.	Foglio
Via Costantino 3 Marchirolo (Va)	3293	3	D/8	3

Al fine di poter rappresentare in maniera veritiera e corretta il valore degli immobili oggetto di Rivalutazione D.L.185/2008, ci si è avvalsi di apposita perizia di stima non asseverata redatta dall'Ing. Gervasini Mario.

La metodologia adottata per effettuare la rivalutazione tra quelle previste per espresso rinvio al Decreto attuativo della Legge 342/2000, avuto riguardo per le indicazioni fornite dal documento interpretativo OIC 3 del 3 marzo 2009 emanata dall'agenzia delle entrate, è stata quella che prevede la rivalutazione del costo storico del bene.

Poiché si è optato di conferire rilevanza fiscale alla rivalutazione, si è provveduto ad accantonare in una riserva appositamente denominata con riferimento alla legge di rivalutazione, l'importo corrispondente al maggior valore attribuito agli immobili al netto dell'imposta di rivalutazione dovuta. La Riserva così accantonata non è stata affrancata ai sensi di legge.

La società avvalendosi della disposizione in esame non ha inteso procedere anche alla rivalutazione dell'area su cui insiste la richiamata porzione immobiliare.

#### *Immobilizzazioni in corso e acconti*

Gli acconti ai fornitori per l'acquisto di immobilizzazioni materiali iscritti nella voce B.II.5 sono rilevati inizialmente alla data in cui sorge unicamente l'obbligo al pagamento di tali importi. Di conseguenza gli acconti non sono oggetto di ammortamento.

#### **Rimanenze**

##### *Merci*

Il costo delle rimanenze delle merci è stato calcolato a costi specifici.

Il valore così determinato è stato opportunamente confrontato con il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato, come esplicitamente richiesto dall'art. 2426 del Codice Civile risultando congruo con lo stesso.

### **Crediti iscritti nell'attivo circolante**

I crediti iscritti nell'attivo circolante sono stati valutati al presumibile valore di realizzo avvalendosi della facoltà concessa dall'art. 2435-bis c.c.

### **Disponibilità liquide**

Le disponibilità liquide sono valutate con i seguenti criteri:

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

### **Ratei e risconti attivi**

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

### **Patrimonio netto**

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

### **Fondi per rischi e oneri**

Richiamando quanto già illustrato in precedenza alla sezione "Terreni e Fabbricati" si precisa che il Fondo Ripristino Ambientale rappresenta una stima alla data di fine esercizio del costo di bonifica del terreno nell'ipotesi in cui venisse meno il fabbricato su esso insistente.

Tale fondo è stato accantonato utilizzando parte del fondo ammortamento Fabbricati non transitando quindi dal Conto Economico.

Il fondo rischi accantonato riguarda la franchigia assicurativa sulla polizza di Responsabilità Civile attivata precauzionalmente a seguito di sinistro occorso.

### **Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato**

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

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

### **Debiti**

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

### **Ratei e risconti passivi**

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

## **Altre informazioni**

### **Operazioni con obbligo di retrocessione a termine**

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

## Nota integrativa abbreviata, attivo

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

### Immobilizzazioni

#### Movimenti delle immobilizzazioni

La società ha verificato con il metodo semplificato, così come previsto dal principio contabile OIC 9 la sostenibilità degli investimenti con riferimento ad un orizzonte temporale di 5 anni non rilevando perdite durevoli di valore.

	Immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni
<b>Valore di inizio esercizio</b>		
Costo	4.170.750	4.170.750
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.577.307	1.577.307
Valore di bilancio	2.593.443	2.593.443
<b>Variazioni nell'esercizio</b>		
Incrementi per acquisizioni	16.774	16.774
Ammortamento dell'esercizio	126.253	126.253
Totale variazioni	(109.479)	(109.479)
<b>Valore di fine esercizio</b>		
Costo	4.154.860	4.154.860
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.670.896	1.670.896
Valore di bilancio	2.483.964	2.483.964

Descrizione	Dettaglio	Consist. Finale
<i>Immobilizzazioni materiali</i>		
	Fabbricati strumentali	3.508.496
	Terreni edificati	52.575
	Impianti telefonici	65
	Altri impianti e macchinari	234.266
	Attrez.specifica industr.commer.e agric.	131.268
	Attrezzatura varia e minuta	923
	Mobili e arredi	190.444
	Mobili e macchine ordinarie d'ufficio	7.465
	Macchine d'ufficio elettroniche	6.150
	Altri beni materiali	18.234
	Impianti e macchinari in corso	4.974
	F.do ammort.fabbricati strumentali	1.203.497-
	F.do ammortamento impianti telefonici	57-
	F.do ammort. altri impianti e macchinari	155.992-
	F.do amm..attrezz.spec.industr.e commer.agric.	112.208-
	F.do ammort. attrezzatura varia e minuta	923-
	F.do ammortamento mobili e arredi	169.646-

F.do amm. mobili e macch.ordin.d'uff.	7.386-
F.do amm.macchine d'ufficio elettroniche	4.442-
Fondo ammortamento altri beni materiali	16.744-
Arrotondamento	1-
<b>Totale</b>	<b>2.483.964</b>

## Operazioni di locazione finanziaria

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

## **Attivo circolante**

### Rimanenze

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

Descrizione	Consist. iniziale	Increment./Decrem.	Consist. finale
Rimanenze	3.193	6.533	9.726
<b>Totale</b>	<b>3.193</b>	<b>6.533</b>	<b>9.726</b>

Descrizione	Dettaglio	Consist. finale
<i>Rimanenze</i>		
	Rimanenze di merci	9.726
	<b>Totale</b>	<b>9.726</b>

Descrizione	Consist. iniziale	Increment./Decrem.	Consist. finale
Crediti	69.295	126.086	195.381
<b>Totale</b>	<b>69.295</b>	<b>126.086</b>	<b>195.381</b>

Descrizione	Dettaglio	Consist. finale
<i>Crediti</i>		
	Fatture da emettere a clienti terzi	64.346
	Clienti	105.360
	Anticipi a fornitori terzi	840
	Crediti vari v/terzi	22.282
	Erario c/imp. rivalut.TRF 1712/1713	101
	Crediti d'imposta da leggi speciali	2.452
	<b>Totale</b>	<b>195.381</b>

Descrizione	Consist. iniziale	Increment./Decrem.	Consist. finale
-------------	-------------------	--------------------	-----------------

Disponibilita' liquide	221.181	96.410-	124.771
<b>Totale</b>	<b>221.181</b>	<b>96.410-</b>	<b>124.771</b>

Descrizione	Dettaglio	Consist. finale
<i>Disponibilita' liquide</i>		
	Banca Cariparma	20.744
	Banca Intesa - S.Paolo cc. 981	79.455
	Cassa contanti	24.152
	Cassa F.O.Consulting srl	391
	Arrotondamento	1-
	<b>Totale</b>	<b>124.771</b>

Descrizione	Consist. iniziale	Increment./Decrem.	Consist. finale
Ratei e risconti	16.968	3.581-	13.387
<b>Totale</b>	<b>16.968</b>	<b>3.581-</b>	<b>13.387</b>

Descrizione	Dettaglio	Consist. finale
<i>Ratei e risconti</i>		
	Risconti attivi	13.387
	<b>Totale</b>	<b>13.387</b>

Così composti:

<i>Risconti attivi</i>		
	Canoni Software	610
	Assistenza software	62
	Pubblicità e Propaganda	12.715
	<b>Totale</b>	<b>13.387</b>

## Oneri finanziari capitalizzati

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

## Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

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

### Patrimonio netto

Descrizione	Consist. iniziale	Increment.	Decrem.	Consist. finale
Capitale	54.600	-	-	54.600
Riserve di rivalutazione	1.789.167	-	-	1.789.167
Riserva legale	16.863	-	-	16.863
Altre riserve	183.813	17.819	72.751	128.881
Utile (perdita) dell'esercizio	17.819	57.487	17.819	57.487
<b>Totale</b>	<b>2.062.262</b>	<b>75.306</b>	<b>90.570</b>	<b>2.046.998</b>

La "Riserva Straordinaria" iscritta alla voce "Altre Riserve" decrementa per la distribuzione dei dividendi giusta delibera assembleare del 24 dicembre 2020 ed incrementa per la destinazione dell'utile dell'esercizio precedente giusta delibera assembleare del 27 giugno 2020;

Descrizione	Tipo riserva	Possibilità di utilizzo	Quota disponibile	Quota distribuibile	Quota non distribuibile
<i>Capitale</i>					
	Capitale		-	-	-
<i>Totale</i>					
			-	-	-
<i>Riserve di rivalutazione</i>					
	Capitale	A;B	1.789.167	-	1.789.167
<i>Totale</i>					
			1.789.167	-	1.789.167
<i>Riserva legale</i>					
	Utili	A;B	16.863	-	16.863
<i>Totale</i>					
			16.863	-	16.863
<i>Altre riserve</i>					
	Utili	A;B;C	128.881	128.881	-
<i>Totale</i>					
			128.881	128.881	-
<i>Totale Composizione voci PN</i>					
			1.934.911	128.881	1.806.030

**LEGENDA: "A" aumento di capitale; "B" copertura perdite; "C" distribuzione soci; "D" per altri vincoli statutari; "E" altro**

### Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	459.255
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	54.225

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Altre variazioni	(227.035)
Totale variazioni	(172.810)
Valore di fine esercizio	286.445

## Debiti

Si precisa che poiché la società redige il bilancio ai sensi dell'art.2435 bis del C.C. i debiti iscritti in bilancio sono esonerati dall'applicazione del costo ammortizzato.

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

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

Descrizione	Consist. iniziale	Increment./Decrem.	Consist. finale
Debiti	338.161	126.114	464.275
<b>Totale</b>	<b>338.161</b>	<b>126.114</b>	<b>464.275</b>

Descrizione	Dettaglio	Consist. finale
<i>Debiti</i>		
	Fatture da ricevere da fornitori terzi	35.509
	Fornitori	80.795
	Erario c/liquidazione Iva	55
	Erario c/rit.su redd.lav.dipend. 1001	18.812
	Erario c/ritenute su redditi lav. auton.	1.837
	Erario c/IRES	368
	Erario c/IRAP	6.129
	Erario c/imposte sospese - rateizzate	4.633
	INPS dipendenti	46.240
	INPS collaboratori	722
	INAIL dipendenti/collaboratori	113
	Enti previdenziali e assistenziali vari	5.035
	Anticipi da clienti terzi e fondi spese	21.274
	Debiti v/amministratori	2.500
	Personale c/retribuzioni	147.849
	Dipendenti c/retribuzioni differite	92.404
	<b>Totale</b>	<b>464.275</b>

Descrizione	Consist. iniziale	Increment./Decrem.	Consist. finale
Ratei e risconti	-	609	609
<b>Totale</b>	<b>-</b>	<b>609</b>	<b>609</b>

Così composti:

---

Contributi in c/esercizio per Credito Imposta Acquisto Beni Ammortizzabili Legge 160/2019	609
<b>Totale</b>	<b>609</b>

---

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

Il conto economico evidenzia il risultato economico dell'esercizio.

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

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

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

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

### **Valore della produzione**

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

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

### **Costi della produzione**

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

### **Proventi e oneri finanziari**

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

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

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

Nel corso del presente esercizio non sono stati rilevati costi derivanti da eventi di entità o incidenza eccezionali.

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

#### **Imposte differite e anticipate**

Nel conto economico non è stato effettuato alcuno stanziamento per le imposte differite attive e passive, in quanto non esistono differenze temporanee tra onere fiscale da bilancio ed onere fiscale teorico.

## Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

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

### Dati sull'occupazione

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

	Numero medio
Impiegati	19
Totale Dipendenti	19

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

Nel seguente prospetto sono espone le informazioni richieste dall'art. 2427 n. 16 c.c., precisando che non esistono anticipazioni e crediti e non sono stati assunti impegni per conto dell'organo amministrativo per effetto di garanzie di qualsiasi tipo prestate.

	Amministratori
Compensi	47.973

Si precisa inoltre che sono stati rilevati i contributi previdenziali per l'Amministratore Unico per euro 7.676.

### Compensi al revisore legale o società di revisione

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	4.587
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	4.587

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

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

### Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Nel corso dell'esercizio sono state poste in essere operazioni con parti correlate; si tratta di operazioni concluse a condizioni di mercato, pertanto, in base alla normativa vigente, non viene fornita alcuna informazione aggiuntiva.

### Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

La società, nel corso dell'esercizio, ha posto in essere degli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale; si ritiene, tuttavia che tali accordi non siano significativi e necessari ai fini della corretta valutazione della situazione patrimoniale, finanziaria ed economica.

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

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

Si precisa solamente che la società ai fini dell'emergenza sanitaria Covid19 ha mantenuto in essere e invariati gli assetti organizzativi di contrasto alla pandemia, ha aderito e completato la campagna vaccinale aziendale per le persone anziane e per il personale in servizio e ha ottenuto i ristori regionali lombardi per il settore RSA come da legge regionale 24 del 14/12 /2020..

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

Non esiste la fattispecie di cui all'art. 2427 n. 22-sexies del codice civile.

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

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

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

Ai sensi dell'art. 2497-bis c. 4 del codice civile, si attesta che la società non è soggetta all'altrui attività di direzione e coordinamento.

## Azioni proprie e di società controllanti

Si attesta che la società non è soggetta al vincolo di controllo da parte di alcuna società o gruppo societario.

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

In relazione al disposto di cui all'art. 1, comma 125, della legge 124/2017, in merito all'obbligo di dare evidenza in nota integrativa delle somme di denaro eventualmente ricevute nell'esercizio a titolo di sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere dalle pubbliche amministrazioni e dai soggetti di cui al comma 125 del medesimo articolo, si attesta che la Società ha usufruito del Credito d'Imposta Sanificazione (art.125 DL 34/2020) per l'importo di euro 669,54 e ha percepito, dalla Pubblica Amministrazione, le somme sotto riepilogate, facendo comunque riferimento al contenuto del Registro Nazionale degli Aiuti di Stato tenuto dal Ministero dello Sviluppo Economico, Direzione Generale per gli incentivi alle imprese.

### COMPILAZIONE SOMME INCASSATE DALLA PUBBLICA AMMINISTRAZIONE

N.	Denominazione e codice fiscale del soggetto ricevente	Denominazione del soggetto erogante	Somma incassata (per ogni singolo rapporto giuridico sottostante)	Data di incasso	Causale
14 del 11 /08/2020	Agenzia di tutela della salute della città Metropolitana di Milano F. 09320520969	Calicantus Srl C.	€ 9.513,14	28/09 /20	Quota Retta
	Importo incassato senza €2,00 per marca da Bollo	TOTALE INCASSATO SENZA MARCHE DA BOLLO (€2,00)	€ 9.513,14		
		Calicantus Srl	€ 5.072,90		

13	del 11 C o m u n e /08/2020 Mornago	IT00249580127			16/12 /20	Quota Retta
			TOTALE INCASSATO	€ 5.072,90		
31	del 02 Comune di Campione d'Italia /12/19 C.F. 80009700131		Calicantus Srl	€ 6.478,98	27/04 /20	Quota Retta
16	del 12 Comune di Campione d'Italia /08/20 C.F. 80009700131		Calicantus Srl	€ 7.267,00	14/09 //20	Quota Retta
			TOTALE INCASSATO	€ 13.745,98		
34	del 02 Comune di Saronno /12/19 C.F. 00217130129		Calicantus Srl	€ 12.124,00	05/02 /20	Quote Rette
15	del 11 Comune di Saronno /08/20 C.F. 00217130129		Calicantus Srl	€ 20.996,00	11/09 //20	Quote Rette
			TOTALE INCASSATO	€ 33.120,00		
1	del Agenzia di tutela della salute dell'Insubria 21/01/20 03510140126	C.F.	Calicantus Srl	€ 44.978,00	29/01 /20	Contributo regione
3	del 03 Agenzia di tutela della salute dell'Insubria /02/20 03510140126	C.F.	Calicantus Srl	€ 44.978,00	26/02 /20	Contributo regione
5	del Agenzia di tutela della salute dell'Insubria 03/03/20 03510140126	C.F.	Calicantus Srl	€ 5.170,56	19/03 /20	Retta
4	del 02 Agenzia di tutela della salute dell'Insubria /03/20 03510140126	C.F.	Calicantus Srl	€ 44.978,00	27/03 /20	Contributo regione
7	del 03 Agenzia di tutela della salute dell'Insubria /04/20 03510140126	C.F.	Calicantus Srl	€ 44.978,00	28/04 /20	Contributo regione
6	del Agenzia di tutela della salute dell'Insubria 12/03/20 03510140126	C.F.	Calicantus Srl	€ 29.735,00	13/05 /20	Contributo regione
8	del 04 Agenzia di tutela della salute dell'Insubria /05/20 03510140126	C.F.	Calicantus Srl	€ 44.978,00	27/05 /20	Contributo regione
9	del 03 Agenzia di tutela della salute dell'Insubria /06/20 03510140126	C.F.	Calicantus Srl	€ 42.609,00 acconto	26/06 /20	Contributo regione
11	del Agenzia di tutela della salute dell'Insubria 02/07/20 03510140126	C.F.	Calicantus Srl	€ 5.114,38	15/07 /20	Retta
9	del 03 Agenzia di tutela della salute dell'Insubria /06/20 03510140126	C.F.	Calicantus Srl	€ 2.369,00 saldo	29/07 /20	Contributo regione
10	del Agenzia di tutela della salute dell'Insubria 02/07/20 03510140126	C.F.	Calicantus Srl	€ 40.244,00	29/07 /20	Contributo regione
12	del Agenzia di tutela della salute dell'Insubria 03/08/20 03510140126	C.F.	Calicantus Srl	€ 42.611,00	27/08 /20	Contributo regione
18	del Agenzia di tutela della salute dell'Insubria 03/09/20 03510140126	C.F.	Calicantus Srl	€ 5.114,38	15/09 /20	Retta
17	del Agenzia di tutela della salute dell'Insubria 03/09/20 03510140126	C.F.	Calicantus Srl	€ 42.611,00	28/09 /20	Contributo regione

19	del	Agenzia di tutela della salute dell'Insubria	C.F.	Calicantus Srl	€ 42.611,00	02/11	Contributo
01/10/20		03510140126				/20	regione
20	del	Agenzia di tutela della salute dell'Insubria	C.F.	Calicantus Srl	€ 42.611,00	26/11	Contributo
12/11/20		03510140126				/20	regione
22	del	Agenzia di tutela della salute dell'Insubria	C.F.	Calicantus Srl	€ 5.170,56	18/12	Retta
14/12/20		03510140126				/20	
21	del	Agenzia di tutela della salute dell'Insubria	C.F.	Calicantus Srl	€ 42.611,00	23/12	Contributo
01/12/20		03510140126				/20	regione
TOTALE					€.573.471,88		
INCASSATO							

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

Signori Soci, alla luce di quanto sopra esposto, l'Organo Amministrativo propone di destinare a "Riserva Straordinaria" la totalità dell'utile di esercizio realizzato pari ad Euro 57.486,79, in quanto la "Riserva Legale" ha già raggiunto i limiti di cui all'art.2430 Codice Civile.

## Nota integrativa, parte finale

Signori Soci, Vi confermiamo che il presente bilancio, composto da stato patrimoniale, conto economico e nota integrativa rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società, nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle scritture contabili. Vi invitiamo pertanto ad approvare il progetto di bilancio al 31/12/2020 unitamente con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio, così come predisposto dall'organo amministrativo.

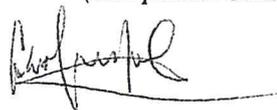
Il Bilancio è vero e reale e corrisponde alle scritture contabili

Marchirolo (Va), 15/04/2021

p. IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

IL PRESIDENTE

(Campanale Guido)



# CALICANTUS SRL

*Sede legale VIA COSTANTINO 3 MARCHIROLO (VA)*  
*Iscritta al Registro Imprese di CCIAA DI VARESE*  
*C.F. e numero iscrizione: 01507520128*  
*Iscritta al R.E.A. di CCIAA DI VARESE n. 188293*  
*Capitale Sociale sottoscritto €. 54.600,00 Interamente versato*  
*Partita IVA 01507520128*

## **VERBALE DELL'ASSEMBLEA DEI SOCI DEL 17/05/2021**

Il giorno 17/05/2021 alle 17:00, a seguito di convocazione, nel termine di 180 giorni dalla chiusura dell'Esercizio sociale previsto dall'Art.3 c.3 DL 183/2020 convertito nella Legge 21/2021, presso la sede sociale in MARCHIROLO VA, VIA COSTANTINO 3 si è riunita in audio-videoconferenza l'Assemblea Generale dei Soci della società "CALICANTUS SRL", per discutere e deliberare in merito al seguente

### **ORDINE DEL GIORNO:**

1^) Approvazione del bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2020 e deliberazioni ai sensi dell'art.2479 del Codice Civile.

Come da Statuto assume la presidenza dell'Assemblea il Presidente del Consiglio di Amministrazione Signor Campanale Guido.

Il Presidente, avendo constatato che:

- Il capitale è interamente rappresentato dai Soci Signori:
  - Campanale Michele, titolare di una quota pari al 25% del capitale sociale, presente c/o la sede sociale;
  - Campanale Gianluca, titolare di una quota pari al 25% del capitale sociale, presente c/o la sede sociale;
  - Campanale Marina, titolare di una quota pari al 25% del capitale sociale, collegata in audio-videoconferenza;
  - Campanale Ornella, titolare di una quota pari al 25% del capitale sociale, collegata in audio-

videoconferenza;

che sono presenti i componenti del Consiglio di Amministrazione in carica Signori:

- Campanale Guido, Presidente;
- Lamanna Gabriella, Consigliere Delegato;
- Campanale Gianluca, Consigliere Delegato;
  - che è presente, collegato in audio-videoconferenza, il Revisore Unico Dott. Marco Petrillo;
  - che ai sensi dall'Art.3 c.3 DL 183/2020 convertito nella Legge 21/2021 è prevista la possibilità di tenere l'assemblea con l'ausilio di mezzi di telecomunicazione senza in ogni caso la necessità che si trovino nel medesimo luogo il presidente e il segretario.

dichiara la presente Assemblea validamente costituita ed atta a deliberare, invitando ad assumere le funzioni di Segretario il signor Campanale Gianluca, il quale accetta.

Il Presidente apre la discussione al **primo punto dell'Ordine del Giorno**, dando lettura del Bilancio e della Nota Integrativa.

Si apre quindi la discussione assembleare sull'andamento della gestione societaria relativa al periodo che si è concluso con la redazione del bilancio al 31/12/2020; il Presidente a questo proposito fornisce tutte le delucidazioni e informazioni richieste dai Soci per una maggiore comprensione del bilancio di esercizio e sulle prospettive future della società.

Al termine della discussione il Presidente invita l'Assemblea a deliberare in merito all'approvazione del bilancio. L'esito della votazione, avvenuta per alzata di mano, è il seguente:

ESITO VOTAZIONE	% CAPITALE	SOCI
FAVOREVOLI	- 100%	- Campanale Michele, Campanale Gianluca, Campanale Marina e Campanale Ornella

CONTRARI	-	-
ASTENUTI	-	-

Pertanto, l'Assemblea all'unanimità e per alzata di mano,

**DELIBERA**

di approvare il Bilancio al 31/12/2020 così come predisposto dall'Organo Amministrativo.

Il Presidente invita l'Assemblea a voler deliberare in merito alla destinazione dell'utile d'esercizio pari ad €57.486,79.

Dopo breve discussione, l'Assemblea all'unanimità e per alzata di mano

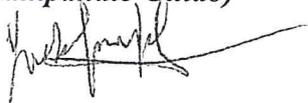
**DELIBERA**

di destinare a "Riserva Straordinaria" la totalità dell'utile di esercizio realizzato pari ad Euro 57.486,79, in quanto la "Riserva Legale" ha già raggiunto i limiti di cui all'art.2430 Codice Civile.

Avendo così esaurito gli argomenti posti all'Ordine del Giorno, e più nessuno chiedendo la parola, il Presidente dichiara sciolta l'Assemblea alle ore 17:55 previa lettura, approvazione e sottoscrizione del presente verbale.

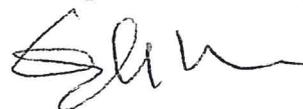
**IL PRESIDENTE**

(Campanale Guido)



**IL SEGRETARIO**

(Campanale Gianluca)



## CALICANTUS srl

Sede in via Costantino, 3 - 21030 Marchirolo (Va) Capitale sociale Euro 54.600,00 i.v.

### RELAZIONE DELL'ORGANO DI REVISIONE AL BILANCIO DI ESERCIZIO AL 31.12.2020

Sig.ri Soci della Società Calicantus a r.l.

**Relazione del revisore indipendente ai sensi dell'art. 14 del D.lgs. 27 gennaio 2010, n. 39**

#### **Relazione sulla revisione contabile del bilancio d'esercizio**

##### **Giudizio**

Ho svolto la revisione contabile dell'allegato bilancio d'esercizio della Società Calicantus, costituito dallo stato patrimoniale al 31 dicembre 2020, dal conto economico, dal rendiconto finanziario per l'esercizio chiuso a tale data e dalla nota integrativa. Emerge un utile di esercizio pari ad euro 57.487.

A mio giudizio, il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società al 31 dicembre 2020, del risultato economico e dei flussi di cassa per l'esercizio chiuso a tale data in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.

##### ***Elementi alla base del giudizio***

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

##### ***Richiami di informativa***

Gli Amministratori riportano di aver valutato sussistente il presupposto della continuità aziendale, sulla base delle informazioni disponibili alla data del 31 dicembre 2020, in applicazione del paragrafo 22 del principio contabile OIC 11 come rappresentato in nota integrativa. Gli amministratori, pertanto, non hanno valutato necessario l'utilizzo di deroghe in merito al presupposto della continuità aziendale, come previsto dall'art.38 quater del Decreto Rilancio.

##### ***Responsabilità degli amministratori per il bilancio d'esercizio***

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

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

***Responsabilità del revisore per la revisione contabile del bilancio d'esercizio.***

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

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

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

elementi probativi acquisiti fino alla data della presente relazione. Tuttavia, eventi o circostanze successivi possono comportare che la Società cessi di operare come un'entità in funzionamento;

- ho valutato la presentazione, la struttura e il contenuto del bilancio d'esercizio nel suo complesso, inclusa l'informativa, e se il bilancio d'esercizio rappresenti le operazioni e gli eventi sottostanti in modo da fornire una corretta rappresentazione;
- ho comunicato ai responsabili delle attività di direzione, identificati ad un livello appropriato come richiesto dagli ISA Italia, tra gli altri aspetti, la portata e la tempistica pianificate per la revisione contabile e i risultati significativi emersi, incluse le eventuali carenze significative nel controllo interno identificate nel corso della revisione contabile;
- non ho emesso pareri ai sensi di legge.

### **Relazione su altre disposizioni di legge e regolamentari**

Come richiesto dalla DGR 2569/14 della Regione Lombardia, si attesta che il bilancio di esercizio è stato redatto sulla base della corretta applicazione del principio della continuità aziendale e che non vi sono delle incertezze significative sulla continuità aziendale tali da doverne dare informativa in bilancio.

#### **B1) Attività di vigilanza ai sensi degli artt. 2403 e ss. c.c.**

Ho vigilato sull'osservanza della legge e dello statuto e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione.

Mi sono incontrato con il socio consigliere operativo e, sulla base delle informazioni disponibili, non ho rilevato violazioni della legge e dello statuto, né operazioni manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale.

Ho, altresì, acquisito anche durante le riunioni svolte, informazioni sul generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione, in particolare sull'impatto prodotto dall'emergenza sanitaria Covid 19 nell'anno 2020 e nei primi mesi dell'esercizio 2021, nonché sulle operazioni di maggiore rilievo, per le loro dimensioni o caratteristiche, effettuate dalla Società e, in base alle informazioni acquisite, non ho osservazioni particolari da riferire.

Ho acquisito conoscenza e ho vigilato sull'adeguatezza dell'assetto organizzativo, amministrativo e contabile e sul suo concreto funzionamento, in particolare sull'impatto prodotto dall'emergenza sanitaria Covid 19, anche in funzione della rilevazione tempestiva di situazioni di crisi o di perdita della continuità, tramite la raccolta di informazioni dai responsabili delle funzioni e a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Ho acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di mia competenza, sull'adeguatezza e sul funzionamento del sistema amministrativo-contabile, nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione, mediante l'ottenimento di informazioni dai responsabili delle funzioni e l'esame dei documenti aziendali, e a tale riguardo, non ho osservazioni particolari da riferire.

Non sono pervenute denunce dai soci fondatori ex art. 2408 c.c.

Nel corso dell'esercizio non sono stati rilasciati pareri previsti dalla legge.

Nel corso dell'attività di vigilanza, come sopra descritta, non sono emersi altri fatti significativi tali da richiederne la menzione nella presente relazione.

## **B2) Osservazioni in ordine al bilancio d'esercizio**

Per quanto a mia conoscenza, gli amministratori, nella redazione del bilancio, non hanno derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423, comma 5, c.c.

I risultati della revisione legale del bilancio da me svolta sono contenuti nella sezione A) della presente relazione.

Marchirolo, 3 maggio 2021

Il Revisore legale dei conti

