

711 - BILANCIO ORDINARIO D'ESERCIZIO

Data chiusura esercizio 31/12/2021

GE.P.O.S. S.R.L.

DATI ANAGRAFICI

Indirizzo Sede legale: TELESE TERME BN VIA ROMA 29

Codice fiscale: 04123320634

Forma giuridica: SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA

Impresa in fase di aggiornamento

Indice

Capitolo 1 - BILANCIO PDF OTTENUTO IN AUTOMATICO DA XBRL	2
Capitolo 2 - VERBALE ASSEMBLEA ORDINARIA	31
Capitolo 3 - RELAZIONE GESTIONE	33
Capitolo 4 - RELAZIONE DI CERTIFICAZIONE	43
Capitolo 5 - RELAZIONE SINDACI	47

CASA DI CURA GE.PO.S. S.R.L.

Bilancio di esercizio al 31-12-2021

Dati anagrafici	
Sede in	82037 TELESE TERME (BN) VIA ROMA 29
Codice Fiscale	04123320634
Numero Rea	
P.I.	00762200624
Capitale Sociale Euro	2704000.00 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA (SR)
Settore di attività prevalente (ATECO)	OSPEDALI E CASE DI CURA GENERICI (861010)
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	si
Denominazione della società capogruppo	RO.MA S.P.A.
Paese della capogruppo	ITALIA (I)

v.2.13.0

CASA DI CURA GE.PO.S. S.R.L.

Stato patrimoniale

	31-12-2021	31-12-2020
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	176.415	159.780
Totale immobilizzazioni immateriali	176.415	159.780
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	6.877.964	7.024.363
2) impianti e macchinario	264.680	405.016
3) attrezzature industriali e commerciali	344.089	407.825
4) altri beni	10.624	14.671
Totale immobilizzazioni materiali	7.497.357	7.851.875
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
d-bis) altre imprese	3.349	3.349
Totale partecipazioni	3.349	3.349
2) crediti		
d-bis) verso altri		
esigibili oltre l'esercizio successivo	3.414.276	3.446.488
Totale crediti verso altri	3.414.276	3.446.488
Totale crediti	3.414.276	3.446.488
Totale immobilizzazioni finanziarie	3.417.625	3.449.837
Totale immobilizzazioni (B)	11.091.397	11.461.492
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	399.656	472.284
Totale rimanenze	399.656	472.284
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.516.468	2.061.688
Totale crediti verso clienti	1.516.468	2.061.688
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.250	10.865
Totale crediti tributari	3.250	10.865
5-ter) imposte anticipate	52.335	-
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	7.233	32.607
Totale crediti verso altri	7.233	32.607
Totale crediti	1.579.286	2.105.160
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	1.781.564	1.215.506
3) danaro e valori in cassa	46.200	20.487
Totale disponibilità liquide	1.827.764	1.235.993
Totale attivo circolante (C)	3.806.706	3.813.437
D) Ratei e risconti	203.452	203.452
Totale attivo	15.101.555	15.478.381
Passivo		

v.2.13.0

CASA DI CURA GE.PO.S. S.R.L.

A) Patrimonio netto		
I - Capitale	2.704.000	2.704.000
IV - Riserva legale	30.905	30.905
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	105.478	105.478
Varie altre riserve	1 ⁽¹⁾	1
Totale altre riserve	105.479	105.479
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(696.708)	(781.071)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(86.137)	84.363
Totale patrimonio netto	2.057.539	2.143.676
B) Fondi per rischi e oneri		
2) per imposte, anche differite	108.279	140.564
Totale fondi per rischi ed oneri	108.279	140.564
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	4.794.272	4.710.739
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	63.214	1.490.570
esigibili oltre l'esercizio successivo	2.190.184	947.893
Totale debiti verso banche	2.253.398	2.438.463
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	4.123.245	4.395.150
Totale debiti verso fornitori	4.123.245	4.395.150
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	71.309	71.309
Totale debiti verso controllanti	71.309	71.309
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	558.523	301.496
esigibili oltre l'esercizio successivo	60.173	60.631
Totale debiti tributari	618.696	362.127
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	454.782	406.498
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	454.782	406.498
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	620.035	809.855
Totale altri debiti	620.035	809.855
Totale debiti	8.141.465	8.483.402
Totale passivo	15.101.555	15.478.381

(1)

Varie altre riserve	31/12/2021	31/12/2020
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	1	1

v.2.13.0

CASA DI CURA GE.PO.S. S.R.L.

Conto economico

	31-12-2021	31-12-2020
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	10.955.167	10.167.529
5) altri ricavi e proventi		
altri	425.348	2.537.383
Totale altri ricavi e proventi	425.348	2.537.383
Totale valore della produzione	11.380.515	12.704.912
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	2.710.285	2.504.509
7) per servizi	3.268.402	3.139.936
8) per godimento di beni di terzi	413.921	489.926
9) per il personale		
a) salari e stipendi	3.300.101	3.186.640
b) oneri sociali	701.995	864.169
c) trattamento di fine rapporto	277.529	526.805
e) altri costi	-	75.000
Totale costi per il personale	4.279.625	4.652.614
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	23.875	77.538
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	421.594	428.343
Totale ammortamenti e svalutazioni	445.469	505.881
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	72.628	(6.709)
14) oneri diversi di gestione	254.748	1.197.129
Totale costi della produzione	11.445.078	12.483.286
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(64.563)	221.626
C) Proventi e oneri finanziari		
15) proventi da partecipazioni		
altri	1.750	-
Totale proventi da partecipazioni	1.750	-
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	4	21.313
Totale proventi diversi dai precedenti	4	21.313
Totale altri proventi finanziari	4	21.313
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	104.869	130.588
Totale interessi e altri oneri finanziari	104.869	130.588
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(103.115)	(109.275)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	(167.678)	112.351
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	-	60.273
imposte relative a esercizi precedenti	3.079	-
imposte differite e anticipate	(84.620)	(32.285)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	(81.541)	27.988
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(86.137)	84.363

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	(86.137)	84.363
Imposte sul reddito	(81.541)	27.988
Interessi passivi/(attivi)	104.865	109.275
(Dividendi)	(1.750)	-
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	(64.563)	221.626
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Ammortamenti delle immobilizzazioni	445.469	505.881
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	32.212	(263.042)
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	32.285	32.285
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	509.966	275.124
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	445.403	496.750
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	72.628	(6.708)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	545.220	2.950.776
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(271.905)	(3.136.687)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	-	(67.750)
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	183.941	156.169
Totale variazioni del capitale circolante netto	529.884	(104.200)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	975.287	392.550
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(104.865)	(109.275)
(Imposte sul reddito pagate)	(38.998)	(26.528)
Dividendi incassati	1.750	-
(Utilizzo dei fondi)	51.248	480.595
Totale altre rettifiche	(90.865)	344.792
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	884.422	737.342
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(67.077)	(266.529)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(40.510)	-
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(107.587)	(266.529)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(1.427.356)	432.832
Accensione finanziamenti	1.242.291	135.319
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(185.065)	568.151
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	591.770	1.038.964
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	1.215.506	175.385
Danaro e valori in cassa	20.487	21.643
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	1.235.993	197.028
Disponibilità liquide a fine esercizio		

v.2.13.0

CASA DI CURA GE.PO.S. S.R.L.

Depositi bancari e postali	1.781.564	1.215.506
Danaro e valori in cassa	46.200	20.487
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	1.827.764	1.235.993

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 (o perdita) d'esercizio pari a Euro (86.137).

Ai sensi di quanto disposto dall'art. 2364, comma 2 del Codice Civile, ed in conformità con le previsioni statutarie, ci si è avvalsi del maggior termine di 180 giorni per l'approvazione del Bilancio.

Attività svolte

La società opera nel settore sanitario in regime di accreditamento definitivo con il SSN relativamente all'attività di ricovero, Diagnostica di Laboratorio e Diagnostica per immagini.

La struttura insiste sul territorio di competenza della ASL di Benevento. Le prestazioni erogate in regime di accreditamento con il Servizio Sanitario Nazionale sono sottoposte al regime dei tetti di spesa così come stabilito dalle normative Regionali.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

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

Si spera di poter superare al più presto le problematiche di vario genere che hanno contraddistinto l'anno precedente. }

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 seguente bilancio 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 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. ce 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 aveva effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta. La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

La rilevazione e la presentazione delle voci di bilancio è stata fatta tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto

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.

Criteri di valutazione applicati

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

Immobilizzazioni

Immateriali

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.

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, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote, non modificate rispetto all'esercizio precedente e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene:

Tipo Bene	% Ammortamento
Terreni	Non ammortizzato
Fabbricati	{1,5}%
Costruzioni leggere	{10}%
Attrezzature Generiche	{25}%
Attrezzature Specifiche	{12,5}%
Mobili e arredi	{12}%
Macchine Ufficio	{ 20 }%
Autovetture	{ 25 }%

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.

Operazioni di locazione finanziaria (leasing)

Le operazioni di locazione finanziaria sono rappresentate in bilancio secondo il metodo patrimoniale, contabilizzando a conto economico i canoni corrisposti secondo il principio di competenza. In apposita sezione della nota integrativa sono fornite le informazioni complementari previste dalla legge relative alla rappresentazione dei contratti di locazione finanziaria secondo il metodo finanziario.

Crediti

L'art. 2426 c.1 n.8 c.c. dispone che i crediti siano rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, tenendo conto del fattore temporale e del valore di presumibile realizzo. Nella rilevazione iniziale dei crediti con

il criterio del costo ammortizzato è previsto che il fattore temporale venga rispettato confrontando il tasso di interesse effettivo con i tassi di interesse di mercato. Qualora il tasso di interesse effettivo sia significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato, quest'ultimo viene utilizzato per attualizzare i flussi finanziari futuri derivanti dal credito al fine di determinare il suo valore iniziale di iscrizione.

Alla chiusura dell'esercizio, il valore dei crediti valutati al costo ammortizzato sarà pari al valore attuale dei flussi finanziari futuri scontati al tasso di interesse effettivo. Nel caso in cui il tasso contrattuale sia un tasso fisso, il tasso di interesse effettivo determinato in sede di prima rilevazione non viene ricalcolato. Se invece si tratta di un tasso variabile e parametrato ai tassi di mercato, allora i flussi finanziari futuri sono rideterminati periodicamente per riflettere le variazioni dei tassi di interesse di mercato, andando a ricalcolare il tasso di interesse effettivo.

Nel caso specifico 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

L'art. 2426 c.1 n.8 c.c. dispone che i debiti siano rilevati secondo il criterio del costo ammortizzato, tenendo conto del fattore temporale.

Nella rilevazione iniziale dei debiti con il criterio del costo ammortizzato è previsto che il fattore temporale venga rispettato confrontando il tasso di interesse effettivo con i tassi di interesse di mercato.

Alla chiusura dell'esercizio il valore dei debiti valutati al costo ammortizzato sarà pari al valore attuale dei flussi finanziari futuri scontati al tasso di interesse effettivo.

Nella valutazione adottata 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.

Rimanenze magazzino

Le rimanenze di magazzino sono costituite da materiali di consumo e sono iscritte al minore tra il costo di acquisto o di produzione e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato, applicando il metodo del costo medio, essendo tali valori non superiori al valore di presunto realizzo desumibile dall'andamento di mercato rilevabile alla fine dell'esercizio.

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

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 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 (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;

A decorrere dall'esercizio 2012, la società ha esercitato, in qualità di società consolidata, l'opzione per il regime fiscale del Consolidato fiscale nazionale - che consente di determinare l'Ires su una base imponibile corrispondente alla somma algebrica degli imponibili positivi e negativi delle singole società partecipanti -, congiuntamente alla società Ro.Ma. Spa quest'ultima in qualità di società consolidante. Il debito per imposte è rilevato alla voce Debiti tributari. Alla stessa voce Debiti tributari è iscritta l'Ires corrente calcolata sulla base della stima degli imponibili positivi e negativi delle società controllate che hanno aderito al Consolidato fiscale nazionale, al netto degli acconti versati, delle ritenute subite e dei crediti d'imposta di competenza delle società stesse; in contropartita al debito per imposte sono iscritti i corrispondenti crediti della società consolidante verso le società del Gruppo per l'imposta corrente corrispondente agli imponibili positivi trasferiti nell'ambito del Consolidato fiscale nazionale. Il debito per le compensazioni dovute alle società controllate con imponibile negativo è rilevato alla voce "Debiti verso imprese Controllate".

Riconoscimento ricavi

I ricavi sono riconosciuti al momento del trasferimento dei rischi e dei benefici, che normalmente si identifica con l'effettuazione della prestazione.

Nello specifico si differenziano i ricavi relativi a prestazioni sanitarie a carico del SSN che sono allineati al tetto di spesa effettivamente riconosciuto e contrattualizzato per l'anno 2020 e i ricavi prestazioni relativi a prestazioni sanitarie private.

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

Altre informazioni

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

Nota integrativa, attivo

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
176.415	159.780	16.635

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio			
Costo	522.386	-	522.386
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	362.606	-	362.606
Valore di bilancio	159.780	-	159.780
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	16.635	23.875	40.510
Ammortamento dell'esercizio	-	23.875	23.875
Totale variazioni	16.635	-	16.635
Valore di fine esercizio			
Costo	562.895	-	562.895
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	386.480	-	386.480
Valore di bilancio	176.415	-	176.415

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

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

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
7.497.357	7.851.875	(354.518)

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	10.592.603	3.349.814	6.475.591	912.274	21.330.282
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	3.568.240	2.944.798	6.067.766	897.603	13.478.407
Valore di bilancio	7.024.363	405.016	407.825	14.671	7.851.875
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	(1.253)	9.196	50.392	8.742	67.077
Ammortamento dell'esercizio	145.146	149.532	114.128	12.789	421.594
Totale variazioni	(146.399)	(140.336)	(63.736)	(4.047)	(354.518)
Valore di fine esercizio					
Costo	10.592.603	3.359.011	6.526.128	919.538	21.397.280
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	3.714.639	3.094.331	6.182.039	908.914	13.899.923
Valore di bilancio	6.877.964	264.680	344.089	10.624	7.497.357

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

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

Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
3.417.625	3.449.837	(32.212)

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

	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio		
Costo	3.349	3.349
Valore di bilancio	3.349	3.349
Valore di fine esercizio		
Costo	3.349	3.349
Valore di bilancio	3.349	3.349

Partecipazioni

v.2.13.0

CASA DI CURA GE.PO.S. S.R.L.

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

Le partecipazioni in imprese controllate o collegate sono valutate, nel rispetto del principio della continuità dei criteri di valutazione,

- al costo di acquisto o di sottoscrizione

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti immobilizzati verso altri	3.446.488	(32.212)	3.414.276	3.414.276
Totale crediti immobilizzati	3.446.488	(32.212)	3.414.276	3.414.276

Le variazioni intervenute nell'esercizio sono le seguenti.

Descrizione	31/12/2020	Svalutazioni	31/12/2021
Altri	3.446.488	32.212	3.414.276
Totale	3.446.488	32.212	3.414.276

Descrizione	Importo
Credito v/DE.CA. s.r.l.	407.072
Credito v/Tesoreria I.N.P.S.	2.256.464
Credito v/CAIMOP	691.129
Credito v/Mediolanum	21.249
Crediti su Pignoramenti Mobiliari	18.035
Fideuram Vita C/Accantonamento	18.899
Depositi Cauzionali	1.428

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 altri	Totale crediti immobilizzati
Italia	3.414.276	3.414.276
Totale	3.414.276	3.414.276

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

	Valore contabile
Partecipazioni in altre imprese	3.349
Crediti verso altri	3.414.276

Dettaglio del valore delle partecipazioni immobilizzate in altre imprese

Descrizione	Valore contabile
Altre partecipazioni in altre imprese	3.349
Totale	3.349

Dettaglio del valore dei crediti immobilizzati verso altri

Descrizione	Valore contabile
Altri crediti	3.414.276
Totale	3.414.276

Attivo circolante

Rimanenze

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
399.656	472.284	(72.628)

I criteri di valutazione adottati sono invariati rispetto all'esercizio precedente e motivati nella prima parte della presente Nota integrativa.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	472.284	(72.628)	399.656
Totale rimanenze	472.284	(72.628)	399.656

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
1.579.286	2.105.160	(525.874)

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	2.061.688	(545.220)	1.516.468	1.516.468

v.2.13.0

CASA DI CURA GE.PO.S. S.R.L.

Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	10.865	(7.615)	3.250	3.250
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	-	52.335	52.335	
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	32.607	(25.374)	7.233	7.233
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	2.105.160	(525.874)	1.579.286	1.526.951

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	1.516.468	1.516.468
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	3.250	3.250
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	52.335	52.335
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	7.233	7.233
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.579.286	1.579.286

L'adeguamento del valore nominale dei crediti è stato ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti che non subito movimentazioni, nel corso dell'esercizio, in quanto ritenuto già sufficientemente adeguato.

Descrizione	F.do svalutazione ex art. 106 D.P.R. 917/1986	Totale
Saldo al 31/12/2020	215.875	215.875
Saldo al 31/12/2021	215.875	215.875

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
1.827.764	1.235.993	591.771

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	1.215.506	566.058	1.781.564
Denaro e altri valori in cassa	20.487	25.713	46.200
Totale disponibilità liquide	1.235.993	591.771	1.827.764

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
203.452	203.452	

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

	Valore di inizio esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	5.566	5.566
Risconti attivi	197.886	197.886
Totale ratei e risconti attivi	203.452	203.452

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
2.057.539	2.143.676	(86.137)

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
			Altre destinazioni		
Capitale	2.704.000	-	-	-	2.704.000
Riserva legale	30.905	-	-	-	30.905
Altre riserve					
Riserva straordinaria	105.478	-	-	-	105.478
Varie altre riserve	1	-	-	-	1
Totale altre riserve	105.479	-	-	-	105.479
Utili (perdite) portati a nuovo	(781.071)	84.363	-	-	(696.708)
Utile (perdita) dell'esercizio	84.363	(84.363)	(86.137)	(86.137)	(86.137)
Totale patrimonio netto	2.143.676	-	(86.137)	(86.137)	2.057.539

Dettaglio delle varie altre riserve

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

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti (articolo 2427, primo comma, n. 7-bis, C.c.)

	Importo	Possibilità di utilizzazione
Capitale	2.704.000	B
Riserva legale	30.905	A,B
Altre riserve		
Riserva straordinaria	105.478	A,B,C,D
Varie altre riserve	1	

v.2.13.0

CASA DI CURA GE.PO.S. S.R.L.

	Importo	Possibilità di utilizzazione
Totale altre riserve	105.479	
Utili portati a nuovo	(696.708)	A,B,C,D
Totale	2.143.676	

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

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo	Possibilità di utilizzazioni
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	1	A,B,C,D
Totale	1	

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

Formazione ed utilizzo delle voci del patrimonio netto

Come previsto dall'art. 2427, comma 1, numero 4) del codice civile si forniscono le seguenti informazioni:

	Capitale sociale	Riserva legale	Riserva...	Risultato d'esercizio	Totale
All'inizio dell'esercizio precedente	2.704.000	30.905	(795.345)	119.753	2.059.313
Destinazione del risultato dell'esercizio					
altre destinazioni			119.753	(119.753)	
Risultato dell'esercizio precedente				84.363	
Alla chiusura dell'esercizio precedente	2.704.000	30.905	(675.592)	84.363	2.143.676
Destinazione del risultato dell'esercizio					
altre destinazioni			84.363	(84.363)	
Risultato dell'esercizio corrente				(86.137)	
Alla chiusura dell'esercizio corrente	2.704.000	30.905	(591.229)	(86.137)	2.057.539

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
108.279	140.564	(32.285)

	Fondo per imposte anche differite	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	140.564	140.564

v.2.13.0

CASA DI CURA GE.PO.S. S.R.L.

	Fondo per imposte anche differite	Totale fondi per rischi e oneri
Variazioni nell'esercizio		
Utilizzo nell'esercizio	32.285	32.285
Totale variazioni	(32.285)	(32.285)
Valore di fine esercizio	108.279	108.279

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
4.794.272	4.710.739	83.533

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	4.710.739
Variazioni nell'esercizio	
Utilizzo nell'esercizio	(83.533)
Totale variazioni	83.533
Valore di fine esercizio	4.794.272

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 ricomprende le indennità maturate a partire dal 1° gennaio 2007, trasferite alla tesoreria dell'INPS ai sensi del D. Lgs. n. 252 del 5 dicembre 2005.

L'ammontare di Tfr trasferito alla tesoreria dell'INPS e indicato quale posta dei crediti immobilizzati

Debiti

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

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
8.141.465	8.483.402	(341.937)

Variazioni e scadenza dei debiti

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

v.2.13.0

CASA DI CURA GE.PO.S. S.R.L.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso banche	2.438.463	(185.065)	2.253.398	63.214	2.190.184
Debiti verso fornitori	4.395.150	(271.905)	4.123.245	4.123.245	-
Debiti verso controllanti	71.309	-	71.309	71.309	-
Debiti tributari	362.127	256.569	618.696	558.523	60.173
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	406.498	48.284	454.782	454.782	-
Altri debiti	809.855	(189.820)	620.035	620.035	-
Totale debiti	8.483.402	(341.937)	8.141.465	5.891.108	2.250.357

I debiti più rilevanti al 31/12/2021 risultano così costituiti:

Il saldo del debito verso banche al 31/12/2021, comprensivo dei mutui passivi, esprime l'effettivo debito per capitale.

Per i debiti verso imprese controllanti per Euro 71.309 si riferisce ad anticipazioni ricevute.

La voce "Debiti tributari" accoglie solo le passività per imposte certe e determinate, essendo le passività per imposte probabili o incerte nell'ammontare o nella data di sopravvenienza, ovvero per imposte differite, iscritte nella voce B.2 del passivo (Fondo imposte).

Nella voce debiti tributari i principali sono come di seguito dettagliati:

IRAP	628
IRES	16.111
Debiti Tributari Esercizi Precedenti	55.030
Debiti per Iva	8.889
Debiti verso l'Erario per ritenute operate alla fonte	532.895

Di seguito il dettaglio delle principali poste nella voce altri debiti :

Debiti v/Dipendenti (Retribuzioni mese di Dicembre)	186.584
Debiti v/Dipendenti (Arretrati per rinnovo ccnl)	250.457
Debiti per Cause di Lavoro	128.941

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	2.253.398	2.253.398
Debiti verso fornitori	4.123.245	4.123.245
Debiti verso imprese controllanti	71.309	71.309
Debiti tributari	618.696	618.696
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	454.782	454.782
Altri debiti	620.035	620.035

v.2.13.0

CASA DI CURA GE.PO.S. S.R.L.

Area geografica	Italia	Totale
Debiti	8.141.465	8.141.465

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

	Debiti assistiti da garanzie reali		Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
	Debiti assistiti da ipoteche			
Debiti verso banche	1.401.517		851.881	2.253.398
Debiti verso fornitori	-		4.123.245	4.123.245
Debiti verso controllanti	-		71.309	71.309
Debiti tributari	-		618.696	618.696
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	-		454.782	454.782
Altri debiti	-		620.035	620.035
Totale debiti	1.401.517		6.739.948	8.141.465

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
11.380.515	12.704.912	(1.324.397)

Descrizione	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	10.955.167	10.167.529	787.638
Altri ricavi e proventi	425.348	2.537.383	(2.112.035)
Totale	11.380.515	12.704.912	(1.324.397)

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
Altre	10.955.167
Totale	10.955.167

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	10.955.167
Totale	10.955.167

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
11.445.078	12.483.286	(1.038.208)

Descrizione	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	2.710.285	2.504.509	205.776

v.2.13.0

CASA DI CURA GE.PO.S. S.R.L.

Descrizione	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni
Servizi	3.268.402	3.139.936	128.466
Godimento di beni di terzi	413.921	489.926	(76.005)
Salari e stipendi	3.300.101	3.186.640	113.461
Oneri sociali	701.995	864.169	(162.174)
Trattamento di fine rapporto	277.529	526.805	(249.276)
Altri costi del personale		75.000	(75.000)
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	23.875	77.538	(53.663)
Ammortamento immobilizzazioni materiali	421.594	428.343	(6.749)
Variazione rimanenze materie prime	72.628	(6.709)	79.337
Oneri diversi di gestione	254.748	1.197.129	(942.381)
Totale	11.445.078	12.483.286	(1.038.208)

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.

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
(103.115)	(109.275)	6.160

Descrizione	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni
Da partecipazione	1.750		1.750
Proventi diversi dai precedenti	4	21.313	(21.309)
(Interessi e altri oneri finanziari)	(104.869)	(130.588)	25.719
Totale	(103.115)	(109.275)	6.160

Composizione dei proventi da partecipazione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 11, C.c.)

v.2.13.0

CASA DI CURA GE.PO.S. S.R.L.

Descrizione	Altre
Altri proventi da partecipazione diversi dai dividendi	1.750
	1.750

	Proventi diversi dai dividendi
Da altri	1.750
Totale	1.750

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
Debiti verso banche	95.802
Altri	9.067
Totale	104.869

Descrizione	Altre	Totale
Interessi bancari	20.314	20.314
Interessi fornitori	168	168
Interessi medio credito	56.814	56.814
Sconti o oneri finanziari	18.674	18.674
Interessi su finanziamenti	5.151	5.151
Altri oneri su operazioni finanziarie	3.748	3.748
Totale	104.869	104.869

Altri proventi finanziari

Descrizione	Altre	Totale
Altri proventi	4	4
Totale	4	4

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

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
(81.541)	27.988	(109.529)

Imposte	Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
Imposte correnti:		60.273	(60.273)
IRES		57.618	(57.618)
IRAP		2.655	(2.655)
Imposte relative a esercizi precedenti	3.079		3.079
Imposte differite (anticipate)	(84.620)	(32.285)	(52.335)
IRES	(80.209)	(32.285)	(47.924)
IRAP	(4.411)		(4.411)
Totale	(81.541)	27.988	(109.529)

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Riconciliazione tra onere fiscale da bilancio e onere fiscale teorico (IRES)

Descrizione	Valore	Imposte
Risultato prima delle imposte	(167.678)	
Onere fiscale teorico (%)	24	
Variazioni in aumento	237.739	
Variazioni in diminuzione	(351.288)	
Imposte Anticipate/differite	(81.541)	
Imponibile fiscale	(199.686)	

Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	4.215.062	
Totale	4.215.062	
Onere fiscale teorico (%)	3,9	164.387
Differenza temporanea deducibile in esercizi successivi:	0	
Imponibile Irap	4.215.062	

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

Fiscalità differita / anticipata

La fiscalità differita viene espressa dall'accantonamento effettuato nel fondo imposte .

Le imposte differite sono calcolate secondo il criterio dell'allocazione globale, tenendo conto dell'ammontare cumulativo di tutte le differenze temporanee, sulla base delle dell'aliquota effettiva dell'ultimo esercizio.

Le imposte anticipate sono rilevate se esiste la ragionevole certezza dell'esistenza, negli esercizi in cui si riverseranno le differenze temporanee deducibili, a fronte delle quali sono iscritte le imposte anticipate, di un reddito imponibile non inferiore all'ammontare delle differenze che si andranno ad annullare.

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	esercizio 31 /12/2021	esercizio 31/12 /2021	esercizio 31 /12/2021	esercizio 31/12 /2021	esercizio 31 /12/2020	esercizio 31/12 /2020	esercizio 31 /12/2020	esercizio 31/12 /2020
	Ammontare delle differenze temporanee IRES	Effetto fiscale IRES	Ammontare delle differenze temporanee IRAP	Effetto fiscale IRAP	Ammontare delle differenze temporanee IRES	Effetto fiscale IRES	Ammontare delle differenze temporanee IRAP	Effetto fiscale IRAP
Perdite fiscali riportabili a nuovo	Ammontare	Effetto fiscale	Ammontare	Effetto fiscale	Ammontare	Effetto fiscale	Ammontare	Effetto fiscale
Aliquota fiscale	24	47.925	4,97	4.411	24			
	31/12/2021	31/12 /2021	31/12/2021	31/12 /2021	31/12/2020	31/12 /2020	31/12/2020	31/12 /2020

Informativa sulle perdite fiscali

	Esercizio corrente			Esercizio precedente
	Ammontare	Aliquota fiscale	Imposte anticipate rilevate	Aliquota fiscale
Perdite fiscali a nuovo recuperabili con ragionevole certezza	199.686	24,00%	47.925	24,00%

Nota integrativa, altre informazioni

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

	Amministratori	Sindaci
Compensi	19.824	45.476

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.

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 e si fa specifico rinvio al Registro Nazionale degli aiuti così come previsto dall'art. 3-quater c.2 D.L. 135/2018.

La seguente Tabella riporta i dati inerenti a soggetti eroganti, ammontare o valore dei beni ricevuti e breve descrizione delle motivazioni annesse al beneficio.

Soggetto Erogante	Titolo Misura	Titolo Progetto	Strumento di Aiuto	Anno Concessione	Elemento di Aiuto Euro
Banca del Mezzogiorno MedioCredito Centrale S.p.A.	COVID-19: Fondo di garanzia PMI Aiuto di stato SA.59655 - Proroga SA.56966	COVID-19: Fondo di garanzia PMI Aiuto di stato SA.59655 - Proroga SA.56966	Garanzia	2021	1.808.088
agenzia delle entrate	esenzioni fiscali e crediti d'imposta adottati a seguito della crisi economica causata dall'epidemia di COVID-19 [con modifiche derivanti dalla decisione SA. 62668 e dalla decisione C(2022) 171 final su SA 101076]	Disposizioni in materia di versamento dell'IRA	Agevolazione fiscale	2021	22.142

Si evidenzia che la società usufruisce delle deduzioni di cui all'art. 11 del D.Lgs n. 446/97 relative al Dichiarazione Irap. Si precisa, inoltre che la società ha ottenuto un contributo relativo al fondo nuove competenze Istituito presso Anpal dal [decreto legge "Rilancio"](#) (art. 88 del decreto legge 19 maggio 2020, n. 34, modificato dall'art. 4 del decreto legge 14 agosto 2020, n. 104) il fondo è attuato sulla base delle disposizioni del [decreto interministeriale](#) del 22 ottobre 2020.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Si propone all'assemblea di rinviare a nuovo la perdita.

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

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa 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.

Amministratore Unico
Romano Raffaele

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il sottoscritto RAFFAELE ROMANO ai sensi dell'art. 47 del d.p.r. n. 445/2000, 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'.

Data, 29/06/2022

CASA DI CURA GE.PO.S. S.R.L.

Reg. Imp. 04123320634

CASA DI CURA GE.PO.S. S.R.L.

Sede in VIA ROMA 29 - 82037 TELESE TERME (BN) Capitale sociale Euro 2.704.000,00 i.v.

Verbale assemblea ordinaria

L'anno 2022 il giorno 29 del mese di Giugno alle ore 18,00 presso la sede della Società in via Roma 29 - Telese Terme si è tenuta l'assemblea generale ordinaria convocata dalla società Casa di Cura GE.PO.S. S.R.L. per discutere e deliberare sul seguente

ordine del giorno

1. Bilancio e Relazione sulla Gestione relativi all'esercizio sociale chiuso il 31/12/2021: deliberazioni inerenti e conseguenti. Relazione del Collegio Sindacale;
2. Varie ed eventuali.

Nel luogo e all'ora indicata risultano fisicamente presenti i signori:

ROMANO RAFFAELE	Amministratore Unico
CANGIANO ALESSANDRA	Presidente Collegio sindacale
FARINA GAETANO	Sindaco effettivo
CARUSO ANTONIO	Sindaco effettivo

nonché i Signori Soci:

RO.MA. S.p.a. rappresentata per delega dal dott. Raffaele Iele.

Dott. Pasquale Musto in proprio e nella qualità di Legale Rappresentante della Salus Srl

A sensi dello Statuto assume la presidenza il Dott. Raffaele Romano, Amministratore Unico.

Il Presidente chiama a fungere da segretario il Dott. Pasquale Musto, rinunciando l'assemblea alla nomina degli scrutatori, il quale presente accetta.

Costituito così l'ufficio di presidenza, il Presidente fa constatare che l'assemblea deve ritenersi valida essendo presenti l'Amministratore Unico, e i Soci rappresentati in proprio la totalità del Capitale Sociale.

Si passa allo svolgimento dell'ordine del giorno.

Il Presidente chiede se qualcuno intende dichiararsi non informato sugli argomenti all'ordine del giorno.

Ottenuto il consenso alla trattazione dell'argomento, il Presidente dichiara la seduta atta a deliberare.

Il Presidente chiede ai partecipanti la comunicazione dell'esistenza di situazioni impeditive del diritto di voto e nessuno interviene.

Preliminarmente il Presidente ringrazia i signori soci per essere intervenuti in assemblea e comunica che per l'approvazione del presente bilancio, ai sensi di quanto disposto dall'art. 2364, comma 2 del Codice Civile, ed in conformità con le previsioni statutarie, ci si è avvalsi del maggior termine di 180 giorni.

Con riferimento al primo punto all'ordine del giorno, il Presidente distribuisce ai presenti copia di:

- bozza di Bilancio con Nota Integrativa relativo all'esercizio chiuso il 31/12/2021;
- bozza della Relazione sulla gestione al Bilancio relativo all'esercizio chiuso il 31/12/2021;
- Relazione del Collegio Sindacale al Bilancio relativo all'esercizio sociale chiuso il 31/12/2021.

Il Presidente del Collegio Sindacale Dott.ssa Alessandra Cangiano, dà lettura della Relazione del Collegio Sindacale al Bilancio relativo all'esercizio sociale chiuso il 31/12/2021.

Apertasi la discussione, sui vari quesiti proposti, risponde il Presidente fornendo i chiarimenti richiesti e proponendo di riportare a nuovo la perdita d'esercizio conseguita. Dopo ampia discussione, l'assemblea all'unanimità

delibera

-
- di prendere atto della Relazione del Collegio sindacale al bilancio relativo all'esercizio sociale chiuso il 31/12/2021;
- di approvare il Bilancio e la Relazione sulla Gestione dell'esercizio sociale chiuso il 31/12/2021, così come predisposto dal Amministratore Unico, che evidenzia un risultato negativo di Euro. (86.137);
- di approvare la proposta dell'Amministratore Unico circa il rinvio a nuovo delle perdite;

- di conferire ampia delega all'Amministratore Unico, per tutti gli adempimenti di legge connessi.

Dopo di che null'altro essendovi a deliberare, e nessun altro chiedendo la parola, la seduta è tolta alle ore 19.30 , previa lettura e unanime approvazione del presente verbale.

Il Segretario
Pasquale Musto

Il Presidente
Romano Raffaele

CASA DI CURA GE.PO.S. S.R.L.

Reg. Imp. 04123320634

CASA DI CURA GE.PO.S. S.R.L.

Sede in VIA ROMA 29 -82037 TELESE TERME (BN) Capitale sociale Euro 2.704.000,00 i.v.

Relazione sulla gestione del bilancio al 31/12/2021

Signori Soci,
l'esercizio chiuso al 31/12/2021 riporta un risultato negativo pari a Euro (86.137).

Condizioni operative e sviluppo dell'attività

La Casa di Cura svolge la propria attività nel settore della Sanità Privata accreditata con il S.S.N. per attività di ricovero a indirizzo chirurgico, per l'attività di diagnostica di laboratorio e per l'attività di diagnostica per immagini.

Ai sensi dell'art. 2428 si segnala che l'attività viene svolta nella sede di Telese Terme (BN).

Andamento della gestione

Andamento economico generale

La nostra società opera nel settore sanitario e ai fini del posizionamento e dell'incremento valgono regole diverse da quelle degli altri settori e che, pertanto, margini di miglioramento possono essere attuati soltanto cogliendo le opportunità contenute all'interno del sistema e che nel contempo occorre rispettare i parametri e gli standards sia di contenuto strutturale che di qualità imposti dalle leggi nazionali e regionali ai fini del mantenimento dell'accreditamento, si ritiene dover produrre le informazioni appresso riportate.

Tetti di Spesa

Relativamente alle novità normative che regolamentano il settore di riferimento, la Regione Campania ha definito con DGRC 497/2021 i tetti di spesa definitivi per l'anno 2021 e in via provvisoria i tetti di spesa per l'anno 2022. Il valore di assegnazione ricalca sostanzialmente quello degli anni precedenti.

Le modalità di remunerazione, sono invariate e sono disciplinate dagli articoli 4 e 5 del contratto di cui alla succitata normativa disciplina che *“A fronte delle prestazioni erogate e rendicontate, la Casa di Cura emetterà alla ASL una fattura mensile di acconto nella misura del 95% (novantacinque per cento) di 1/12 (un dodicesimo) del limite di spesa complessivo fissato. La ASL pagherà l'importo complessivo della fattura di acconto alla Casa di Cura nel termine stabilito al successivo comma 2, purché la fattura di acconto sia supportata dalla documentazione di una produzione complessiva (per ricoveri, PACC, funzioni, ecc.), cumulata dall'inizio dell'anno solare, non inferiore alla somma degli acconti fatturati dall'inizio dell'anno solare (diversamente, l'acconto dovrà essere ridotto della eccedenza della produzione cumulata, rispetto alla somma degli acconti liquidati).”*

La liquidazione dell'importo delle prestazioni rimborsabili dall'ASL – Regione Campania, “dovrà essere effettuata dalla ASL entro il 30 aprile dell'anno successivo, previa comunicazione alla Casa di Cura della determinazione del saldo liquidabile in seguito al completamento dei controlli di regolarità delle prestazioni, nonché delle eventuali regressioni tariffarie da applicare su base annuale. Entro quindici giorni dal

ricevimento di tale comunicazione, la Casa di Cura si impegna ad emettere nota credito a storno dell'eventuale fatturato eccedente, fermo restando che, all'esito positivo di eventuali contestazioni, potrà emettere nuovamente l'addebito (per la parte non più in contestazione). Solo in caso di documentate ragioni eccezionali, che dovranno essere comunicate in forma scritta da parte della ASL, il predetto termine del 30 aprile potrà essere prorogato di ulteriori 30 (trenta) giorni per consentire alla ASL il completamento della documentazione necessaria per le verifiche ed i controlli.”;

La Casa di Cura Gepos Srl ha sottoscritto i contratti di cui alla citata delibera.

RETE ONCOLOGICA

Con Decreto n. 98 del 20.09.2016 del Commissario ad Acta la Regione Campania ha sancito l'istituzione della Rete Oncologica Campana (ROC) e ne ha delineato la programmazione, le modalità di esecuzione ed i tempi di recepimento per le aziende sanitarie operanti sull'intero territorio regionale campano;

Con il richiamato Decreto la Struttura Commissariale ha ritenuto di:

- procedere all'istituzione della Rete Oncologica Campana utilizzando, a tal fine, il modello operativo del *Comprehensive Cancer Center Network* così come individuato dalla Conferenza Stato-Regioni n.144 del 30.10.2014;
- individuare i CORPUS e i CORP, ai quali sono assegnate anche alcune funzioni peculiari, quali l'impegno nella ricerca preclinica e/o clinica in vari settori correlati all'Oncologia, la vocazione alla Didattica ed ad attività di Alta Formazione, i servizi e la diagnostica di Biotecnologia su materiale patologico e biumorale e la promozione e sviluppo di metodi, strumenti e programmi da diffondere e rendere disponibili ad altri centri della Rete in ambito regionale e nazionale;
- dover creare, all'interno dei CORP/CORPUS, i Gruppi Oncologici Multidisciplinari (GOM), quali punti interfacce responsabili della Presa in Carico del Paziente e della prescrizione del corretto PDTA;

In data 04/11/2021 con Delibera della Giunta Regionale n. 477, la Regione Campania ha inteso rimodulare quanto individuato nella DGRC 98/2016 e nel successivo Dca N. 58 Del 4 Luglio 2019, con l'adozione di ulteriori documenti tecnici (mappe chirurgiche regionali provvisorie in valutazione triennale) e in particolare:

- di rimodulare e qualificare l'offerta della rete oncologica regionale e gli obiettivi ivi programmati, individuando le strutture pubbliche e private accreditate in possesso di dimostrata expertise da abilitare alla gestione chirurgica dei tumori, al fine di incrementare una qualificata offerta chirurgica regionale da connettere ai CORP/CORPUS e relativi GOM, per una gestione integrata dei processi di presa in carico dei pazienti affetti da neoplasia nell'ambito degli specifici percorsi diagnostico-terapeutici assistenziali;
- che ai sensi della citata delibera regionale n. 477 del 04/11/2021 la medesima Struttura aderisce al programma triennale, con valutazione annuale, per raggiungere i volumi minimi chirurgici specifici per il PDTA di cui alla presente convenzione, necessari per la partecipazione alla rete oncologica Regione Campania e tali da garantire gli standard previsti per il triennio di transizione 2022/2024, con necessaria adesione ad un GOM della Rete Oncologica.

La Ge.p.o.s. Srl, ai sensi della DGRC 477/2021, ha presentato istanza di ingresso nella rete oncologica Regionale per i seguenti PDTA:

- Colon

CASA DI CURA GE.PO.S. S.R.L.

- Mammella
- Prostata
- Retto
- Melanoma
- Polmone

In ottemperanza alla citata Delibera ha sottoscritto apposita convenzione con i CORP - Azienda Ospedaliera San Pio di Benevento per Colon, Mammella, Prostata e Retto – Azienda Ospedaliera Moscati di Avellino per il Polmone - CORPS ISTITUTO NAZIONALE TUMORI DI NAPOLI “FONDAZIONE G. PASCALE” per il melanoma. Le convenzioni per le rispettive attività individuano i Gruppi Oncologici Multidisciplinari (GOM) per la Presa in Carico del Paziente e della prescrizione del corretto PDTA.

Emergenza Covid

L'anno 2021, come già il precedente anno 2020 è stato caratterizzato dall'emergenza Covid-19.

La nostra struttura, operando nel settore sanitario, ha continuato ad operare con estrema cautela erogando prestazioni di ricovero e diagnostica a salvaguardia dei pazienti e del personale. Sono stati rispettati i protocolli normativi e quelli interni appositamente predisposti e necessari al contenimento dell'infezione da SARS Covid-19.

L'adozione e il rispetto dei citati protocolli ha avuto esito positivo, infatti nella struttura non vi sono da segnalare particolari focolai da infezione.

Sintesi del bilancio (dati in Euro)

	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2019
Ricavi	11.380.515	12.704.912	12.601.544
Margine operativo lordo (M.O.L. o Ebitda)	(44.442)	(1.809.876)	846.886
Reddito operativo (Ebit)	(64.563)	221.626	396.060
Utile (perdita) d'esercizio	(86.137)	84.363	119.753
Attività fisse	11.143.732	11.461.492	11.437.803
Patrimonio netto complessivo	2.057.539	2.143.676	2.059.313
Posizione finanziaria netta	2.988.642	2.244.018	1.510.162

Nella tabella che segue sono indicati i risultati conseguenti negli ultimi tre esercizi in termini di valore della produzione, margine operativo lordo e il Risultato prima delle imposte.

	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2019
valore della produzione	11.380.515	12.704.912	12.601.544
margine operativo lordo	(44.442)	(1.809.876)	846.886
Risultato prima delle imposte	(167.678)	112.351	164.128

Principali dati economici

Il conto economico riclassificato della società confrontato con quello dell'esercizio precedente è il seguente (in Euro):

	31/12/2021	31/12/2020	Variazione
Ricavi netti	10.955.167	10.167.529	787.638
Costi esterni	6.719.984	7.324.791	(604.807)
Valore Aggiunto	4.235.183	2.842.738	1.392.445
Costo del lavoro	4.279.625	4.652.614	(372.989)
Margine Operativo Lordo	(44.442)	(1.809.876)	1.765.434
Ammortamenti, svalutazioni ed altri accantonamenti	445.469	505.881	(60.412)
Risultato Operativo	(489.911)	(2.315.757)	1.825.846
Proventi non caratteristici	425.348	2.537.383	(2.112.035)
Proventi e oneri finanziari	(103.115)	(109.275)	6.160
Risultato Ordinario	(167.678)	112.351	(280.029)
Rivalutazioni e svalutazioni			
Risultato prima delle imposte	(167.678)	112.351	(280.029)
Imposte sul reddito	(81.541)	27.988	(109.529)
Risultato netto	(86.137)	84.363	(170.500)

Principali dati patrimoniali

Lo stato patrimoniale riclassificato della società confrontato con quello dell'esercizio precedente è il seguente (in Euro):

	31/12/2021	31/12/2020	Variazione
Immobilizzazioni immateriali nette	176.415	159.780	16.635
Immobilizzazioni materiali nette	7.497.357	7.851.875	(354.518)
Partecipazioni ed altre immobilizzazioni finanziarie	55.684	3.349	52.335
Capitale immobilizzato	7.729.456	8.015.004	(285.548)
Rimanenze di magazzino	399.656	472.284	(72.628)
Crediti verso Clienti	1.516.468	2.061.688	(545.220)
Altri crediti	10.483	43.472	(32.989)
Ratei e risconti attivi	203.452	203.452	
Attività d'esercizio a breve termine	2.130.059	2.780.896	(650.837)

CASA DI CURA GE.PO.S. S.R.L.

Debiti verso fornitori	4.123.245	4.395.150	(271.905)
Acconti			
Debiti tributari e previdenziali	1.013.305	707.994	305.311
Altri debiti	691.344	881.164	(189.820)
Ratei e risconti passivi			
Passività d'esercizio a breve termine	5.827.894	5.984.308	(156.414)
Capitale d'esercizio netto	(3.697.835)	(3.203.412)	(494.423)
Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	4.794.272	4.710.739	83.533
Debiti tributari e previdenziali (oltre l'esercizio successivo)	60.173	60.631	(458)
Altre passività a medio e lungo termine	108.279	140.564	(32.285)
Passività a medio lungo termine	4.962.724	4.911.934	50.790
Capitale investito	(931.103)	(100.342)	(830.761)
Patrimonio netto	(2.057.539)	(2.143.676)	86.137
Posizione finanziaria netta a medio lungo termine	1.224.092	2.498.595	(1.274.503)
Posizione finanziaria netta a breve termine	1.764.550	(254.577)	2.019.127
Mezzi propri e indebitamento finanziario netto	931.103	100.342	830.761

Principali dati finanziari

La posizione finanziaria netta al 31/12/2021, era la seguente (in Euro):

	31/12/2021	31/12/2020	Variazione
Depositi bancari	1.781.564	1.215.506	566.058
Denaro e altri valori in cassa	46.200	20.487	25.713
Disponibilità liquide	1.827.764	1.235.993	591.771
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni			
Debiti verso banche (entro l'esercizio successivo)	63.214	676.424	(613.210)
Quota a breve di finanziamenti		814.146	(814.146)
Crediti finanziari			
Debiti finanziari a breve termine	63.214	1.490.570	(1.427.356)
Posizione finanziaria netta a breve termine	1.764.550	(254.577)	2.019.127
Quota a lungo di finanziamenti	2.190.184	947.893	1.242.291

Crediti finanziari	(3.414.276)	(3.446.488)	32.212
Posizione finanziaria netta a medio e lungo termine	1.224.092	2.498.595	(1.274.503)
Posizione finanziaria netta	2.988.642	2.244.018	744.624

Informazioni attinenti all'ambiente e al personale

Tenuto conto del ruolo sociale dell'impresa come evidenziato anche dal documento sulla relazione sulla gestione del Consiglio Nazionale dei Dottori commercialisti e degli esperti contabili, si ritiene opportuno fornire le seguenti informazioni attinenti l'ambiente e al personale.

Informazioni attinenti all'ambiente e al personale

Tenuto conto del ruolo sociale dell'impresa come evidenziato anche dal documento sulla relazione sulla gestione del Consiglio Nazionale dei Dottori commercialisti e degli esperti contabili, si ritiene opportuno fornire le seguenti informazioni attinenti l'ambiente e al personale.

Personale

Nel corso dell'esercizio non si sono verificate morti sul lavoro del personale iscritto al libro matricola.

Nel corso dell'esercizio non si sono verificati infortuni gravi sul lavoro che hanno comportato lesioni gravi o gravissime al personale iscritto al libro matricola.

Nel corso dell'esercizio non si sono registrati addebiti in ordine a malattie professionali su dipendenti o ex dipendenti e cause di mobbing, per cui la società è stata dichiarata definitivamente responsabile.

Ambiente

Nel corso dell'esercizio non si sono verificati danni causati all'ambiente per cui la società è stata dichiarata colpevole in via definitiva.

Nel corso dell'esercizio alla nostra società non sono state inflitte sanzioni o pene definitive per reati o danni ambientali.

Investimenti

Nel corso dell'esercizio sono stati effettuati investimenti nelle seguenti aree:

Immobilizzazioni	Acquisizioni dell'esercizio
Terreni e fabbricati	(1.253)
Impianti e macchinari	9.196
Attrezzature industriali e commerciali	50.392
Altri beni	8.742

Rapporti con imprese controllate, collegate, controllanti e consorelle

CASA DI CURA GE.P.O.S. S.R.L.

Rapporti con la controllante "RO.MA. SPA"

Si evidenzia che nel corso dell'esercizio relativo all'anno 2021 non si sono avute variazioni della partecipazione della società controllante ROMA s.r.l. al Capitale della controllata "GE.P.O.S. s.r.l.". Inoltre, sempre a norma dell'art. 2428 del Codice Civile, si evidenzia anche che tra la controllante "ROMA s.r.l." e la controllata "GE.P.O.S. s.r.l." non sussistono rapporti commerciali di natura contrattuale.

Informazioni relative ai rischi e alle incertezze ai sensi dell'art. 2428, comma 3, al punto 6-bis, del Codice civile

Ai sensi dell'art. 2428, comma 3, al punto 6-bis, del Codice civile di seguito si forniscono le informazioni in merito all'utilizzo di strumenti finanziari, in quanto rilevanti ai fini della valutazione della situazione patrimoniale e finanziaria.

Rischi finanziari

Il D.Lgs. n. 394/2003, per i bilanci successivi alla chiusura del 31/12/2005, ha introdotto il punto 6 – bis all'articolo 2428 del codice civile al fine di produrre informazioni in merito agli strumenti finanziari adottati dalla società ed a:

gli obiettivi e le politiche della società in materia di gestione del rischio finanziario compresa la politica di copertura per ciascuna principale categoria di operazioni previste;
l'esposizione della società al rischio di prezzo al rischio di credito al rischio di liquidità ed al rischio di variazione dei flussi finanziari.

Si riportano le informazioni riferite al caso di specie:

I fattori di rischio: Gli strumenti finanziari della società, destinati a finanziare l'attività operativa, comprendono i finanziamenti bancari, i contratti di leasing, i depositi bancari a breve.

Vi sono poi altri strumenti finanziari, come i debiti ed i crediti commerciali, derivanti dall'attività operativa. La società non ha sottoscritto strumenti finanziari derivati nel corso dell'esercizio. Per completezza di informazione di seguito riportiamo i fattori di rischio finanziario che influenzano la società e che possono essere così sintetizzati:

il rischio che il "fair value" di uno strumento finanziario fluttui in seguito a variazioni dei tassi d'interesse sul mercato (rischio di tasso d'interesse sul "fair value");

il rischio che il valore di uno strumento finanziario fluttui in seguito a variazioni di prezzi di mercato (rischio di prezzo);

il rischio che la controparte non adempia la propria obbligazione (rischio di credito);

il rischio derivante dalle difficoltà nel reperire fondi per far fronte agli impegni derivanti dagli strumenti finanziari (rischio di liquidità);

il rischio che i flussi finanziari futuri di uno strumento finanziario fluttuino in seguito a variazioni dei tassi d'interesse sul mercato (rischio di tasso d'interesse sui flussi finanziari).

Ipotesi di rischio

Rischio di valuta: la società è indebitata in euro, ed opera in un contesto UE, pertanto non è soggetta a tale rischio.

Rischio di variazioni di "fair value": la società non detiene in portafoglio titoli azionari di società quotate e pertanto non è soggetta a tale rischio.

Rischio di prezzo: l'esposizione della società al rischio di prezzo è minima in quanto il prezzo di vendita dei servizi erogati è definito contrattualmente.

Rischio di credito: la società concentra in pochi clienti il proprio *business*. In ogni caso tali clienti sono considerati affidabili e le operazioni di natura finanziaria sono stipulate solamente con istituzioni finanziarie d'indubbia affidabilità.

Rischio di liquidità: la società ha sottoscritto dei contratti di *leasing* finanziario per il finanziamento degli investimenti, unitamente a finanziamenti di medio lungo. L'equilibrio finanziario è sempre stato l'obiettivo della società e per questo motivo, in un'ottica di continuità aziendale, si ritiene basso il rischio di liquidità.

Rischio di tasso d'interesse sul "fair value" e sui flussi di liquidità: la società si finanzia con gli istituti di credito ai normali tassi di mercato. La società è pertanto esposta alla normale variabilità dei tassi d'interesse applicati dalle banche per le operazioni di breve.

Rischi non finanziari

A puro titolo esemplificativo, le tipologie di rischio (per quanto non già trattato nell'Analisi della situazione della società) possono essere:

rischi di fonte interna:

efficacia/efficienza dei processi: ad esempio rischi di liquidità o di performance;
delega: se non vi è una chiara suddivisione dei ruoli e delle responsabilità;
risorse umane: ad esempio il livello di formazione, di turnover, ecc.;
integrità: ad esempio rischi di frode, furto, perdita di dati informatici, ecc.;
informativa: ad esempio se vi sono procedure interne di gestione delle informazioni;
dipendenza: ad esempio concentrazione della clientela o dei fornitori;

rischi di fonte esterna:

mercato: ad esempio rischi di volume/prezzo;
normativa: ad esempio rischi di modifiche legislative;
eventi catastrofici;
concorrenza;

rischio paese:

possibilità di guerre/rivoluzioni ecc..

Gli aspetti legati ai rischi non finanziari riferiti al caso di specie sono ampiamente stati trattati nella prima parte della relazione sulla gestione.

Sicurezza sul lavoro

In ottemperanza agli articoli 17 e 28 comma 1 del D.L.vo n. 81/2008 il datore di lavoro, con la collaborazione del Responsabile del SPP, del Medico Competente e del Responsabile dei Lavoratori per la Sicurezza ha effettuata la valutazione dei rischi presenti nelle attività della casa di cura redigendo il documento così come previsto dagli articoli citati.

L'attività lavorativa della Casa di Cura GE.P.O.S. s.r.l. in Telese Terme (BN) è caratterizzata da una variegata tipologia operativa articolandosi come segue.

Uffici Amministrativi;
Laboratorio Analisi;
Sale operatorie;
Servizi di diagnostica per immagine;
Ambulatori;
Servizi generali;
Prima Assistenza.

I rischi lavorativi presenti nei suddetti ambienti di lavoro si possono classificare in tre grandi gruppi.

Rischi per la sicurezza (rischi di natura infortunistica) dovuti a:

Strutture
Macchine
Impianti elettrici
Incendio

Rischi per la salute (rischi di natura igienico ambientale) dovuti a:

Agenti chimici
Agenti fisici
Agenti Biologici

Rischi per la sicurezza e la salute (di tipo trasversale) dovuti a :

Organizzazione del lavoro
Fattori psicologici
Fattori ergonomici

CASA DI CURA GE.PO.S. S.R.L.

Condizioni di lavoro difficili

Rischi per la sicurezza

Per quanto riguarda la struttura, dall'esame della documentazione tecnica, è stato affermato che la stessa ha un alto grado di sicurezza intrinseca; così pure gli impianti elettrici: il problema è quello di mantenere questa sicurezza intrinseca nel tempo. Allo stato gli impianti tecnologici e le macchine sono affidate a ditte specializzate che con la manutenzione preventiva e funzionale, secondo crono programmi definiti a priori, assicurano un alto grado di sicurezza nel tempo.

Il rischio incendio è stato valutato ed è risultato essere basso.

Rischi per la salute, dovuti ad agenti fisici, chimici e biologici.

Gli agenti chimici, presenti nel laboratorio analisi, alla valutazione del rischio hanno tutti presentato tutti un rischio basso per la salute e irrilevante per la sicurezza. Gli agenti fisici presenti nelle varie aree di lavoro (microclima, illuminamento e morosità) hanno evidenziato un rischio basso o nullo perché i valori riscontrati nelle rilevazioni ambientali hanno evidenziato valori rientranti nei limiti previsti dalla normativa tecnica e legislazione vigente.

Gli agenti fisici dovuti a radiazioni ionizzanti e non ionizzanti, presenti nelle aree della diagnostica per immagine e nella terapia radiante, essendo regolati da legislazione ad hoc, sono stati considerati bassi in quanto le apparecchiature e i comportamenti degli operatori hanno evidenziato, dall'esame di apposite check list, un'ottemperanza totale alle leggi che li regolamentano.

Gli agenti biologici, presenti nel laboratorio analisi e nelle attività sanitarie, determinano un rischio basso. Tale rischio è stato ulteriormente abbattuto con l'uso da parte degli operatori dei DPI.

Rischi per la sicurezza e la salute di tipo trasversale.

Sono stati valutati i rischi da stress da lavoro correlato, da videoterminali e dalla movimentazione dei carichi. Sono risultati tutti di basso livello. Per quanto riguarda il rischio da videoterminali, nel tempo, sarebbe opportuno sostituire le sedie di lavoro con altre di tipo ergonomico.

Per quanto riguarda la struttura, trattandosi di una costruzione recente, dall'esame della documentazione tecnica, è stato affermato che la stessa ha un alto grado di sicurezza intrinseca; così pure gli impianti elettrici: il problema è quello di mantenere questa sicurezza intrinseca nel tempo. Allo stato gli impianti tecnologici e le macchine sono affidate a ditte specializzate che con la manutenzione preventiva e funzionale, secondo crono programmi definiti a priori, assicurano un alto grado di sicurezza nel tempo. Il rischio incendio è stato valutato ed è risultato essere basso.

Evoluzione prevedibile della gestione

L'emergenza sanitaria derivante dalla diffusione del virus "Covid-19", dichiarata pandemia mondiale l'11 marzo scorso dall'OMS, in Italia come nel resto del mondo ha avuto ed avrà notevoli conseguenze anche a livello economico. Si ritiene di conseguenza opportuno procedere ad un costante monitoraggio dell'attività al fine di adottare con celerità eventuali soluzioni nel merito.

Prospettiva della continuità aziendale

Per quanto concerne tale principio, la valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata nella prospettiva della continuità aziendale e quindi tenendo conto del fatto che l'azienda costituisce un complesso economico funzionante, destinato, almeno per un prevedibile arco di tempo futuro (12 mesi dalla data di riferimento di chiusura del bilancio), alla produzione di reddito.

Nella valutazione prospettica circa il presupposto della continuità aziendale, non sono emerse significative incertezze.

Rivalutazione dei beni dell'impresa ai sensi del decreto legge n. 104/2020

La Vostra società nel bilancio riferito all'anno 2021 non si è avvalsa della facoltà di rivalutare le immobilizzazioni.

Vi ringraziamo per la fiducia accordataci e Vi invitiamo ad approvare il bilancio così come presentato.

01/06/2022

Amministratore Unico
Romano Raffaele

GE.P.O.S. SRL

Reg. Imp. 04123320634
Rea.62599

CASA DI CURA GE.P.O.S. SRL

Sede in VIA ROMA 29 - 82037 TELESE TERME (BN) Capitale sociale Euro 2.704.000,00 I.V.

Relazione unitaria del Collegio sindacale all'assemblea dei soci

Signori Soci della GE.P.O.S. SRL

Premessa

Il Collegio sindacale, nell'esercizio chiuso al 31/12/2021, ha svolto sia le funzioni previste dagli artt. 2403 e segg. c.c. sia quelle previste dall'art. 2409-bis c.c..
La presente relazione unitaria contiene nella sezione A) la "Relazione del revisore indipendente ai sensi dell'art. 14 del D.Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39" e nella sezione B) la "Relazione ai sensi dell'art. 2429, comma 2, c.c."

A)

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

Relazione sulla revisione contabile del bilancio d'esercizio

abbiamo svolto la revisione legale del bilancio d'esercizio della Società GE.P.O.S. SRL, costituito dallo stato patrimoniale al 31/12/2021, dal conto economico, dal rendiconto finanziario per l'esercizio chiuso a tale data e dalla nota integrativa.

Giudizio senza modifica

A nostro giudizio, il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società GE.P.O.S. SRL al 31/12/2021 e del risultato economico e dei flussi di cassa per l'esercizio chiuso a tale data, in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione

Elementi alla base del giudizio

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

Richiamo di informativa

Richiamiamo l'attenzione sulla circostanza che la situazione economico-finanziaria è stata anche nell'anno 2021 fortemente influenzata dalla pandemia Covid-19, sia per i costi affrontati sia per le ripercussioni in ordine all'attività concretamente svolta nel corso del 2021, come si evince dal raffronto dei principali valori economici confrontati con quelli dell'esercizio precedente:

Relazione del Collegio sindacale all'assemblea dei soci.

Pagina 1

GE.P.O.S. SRL

	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2019
valore della produzione	11.380.515	12.704.912	12.601.544
marginare operativo lordo	(44.442)	(1.809.876)	846.886
Risultato prima delle imposte	(167.678)	112.351	164.128

Nel corso del 2021 abbiamo richiesto ai responsabili dell'amministrazione un rendiconto semestrale e la predisposizione di un piano industriale almeno a tre anni per una valutazione delle prospettive economico-finanziarie dell'azienda.

Il nostro giudizio non contiene rilievi con riferimento a tale aspetto.

Responsabilità degli amministratori e del collegio sindacale per il bilancio d'esercizio

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

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

Il collegio sindacale ha la responsabilità della vigilanza, nei termini previsti dalla legge, sul processo di predisposizione dell'informativa finanziaria della Società.

Responsabilità del revisore

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

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

- abbiamo identificato e valutato i rischi di errori significativi nel bilancio d'esercizio, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali; abbiamo definito e svolto procedure di revisione in risposta a tali rischi; abbiamo acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro giudizio. Il rischio di non individuare un errore significativo dovuto a frodi è più elevato rispetto al rischio di non individuare un errore significativo derivante da comportamenti o eventi non intenzionali, poiché la frode può implicare l'esistenza di collusioni, falsificazioni, omissioni intenzionali, rappresentazioni fuorvianti o forzature del controllo interno;
- abbiamo acquisito una comprensione del controllo interno rilevante ai fini della revisione contabile allo scopo di definire procedure di revisione appropriate nelle circostanze e non per esprimere un giudizio sull'efficacia del controllo interno della Società;
- abbiamo valutato l'appropriatezza dei principi contabili utilizzati nonché la ragionevolezza delle stime contabili effettuate dagli amministratori, inclusa la relativa informativa;
- siamo giunti ad una conclusione sull'appropriatezza dell'utilizzo da parte degli amministratori del presupposto della continuità aziendale e, in base agli elementi probativi acquisiti, sull'eventuale esistenza di

GE.P.O.S. SRL

una incertezza significativa riguardo a eventi o circostanze che possono far sorgere dubbi significativi sulla capacità della Società di continuare ad operare come un'entità in funzionamento. In presenza di un'incertezza significativa, siamo tenuti a richiamare l'attenzione nella relazione di revisione sulla relativa informativa di bilancio ovvero, qualora tale informativa sia inadeguata, a riflettere tale circostanza nella formulazione del nostro giudizio. Le nostre conclusioni sono basate sugli elementi probativi acquisiti fino alla data della presente relazione. Tuttavia, eventi o circostanze successivi possono comportare che la Società cessi di operare come un'entità in funzionamento;

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

Relazione su altre disposizioni di legge e regolamentari

Giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio d'esercizio

L'organo amministrativo della Società GE.P.O.S. SRL è responsabile per la predisposizione della relazione sulla gestione della Società GE.P.O.S. SRL al 31/12/2021, incluse la sua coerenza con il relativo bilancio d'esercizio e la sua conformità alle norme di legge.

Abbiamo svolto le procedure indicate nel principio di revisione (SA Italia) n. 720B al fine di esprimere un giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio d'esercizio della Società GE.P.O.S. SRL al 31/12/2021 e sulla conformità della stessa alle norme di legge, nonché rilasciare una dichiarazione su eventuali errori significativi.

A nostro giudizio la relazione sulla gestione è coerente con il bilancio di esercizio della Società GE.P.O.S. SRL al 31/12/2021 ed è redatta in conformità alle norme di legge.

Con riferimento alla dichiarazione di cui all'art. 14, comma 2, lett. e), del D.Lgs. 39/2010, rilasciata sulla base delle conoscenze e della comprensione dell'impresa e del relativo contesto acquisite nel corso dell'attività di revisione, non abbiamo nulla da riportare.

B)

Relazione ai sensi dell'art. 2429, comma 2 del Codice Civile

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2021 la nostra attività è stata ispirata alle disposizioni di legge e alle Norme di comportamento del collegio sindacale emanate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili, nel rispetto delle quali abbiamo effettuato l'autovalutazione, con esito positivo, per ogni componente il collegio sindacale.

B1) Attività di vigilanza ai sensi dell'art. 2403 e ss., c.c.

Abbiamo vigilato sull'osservanza della legge e dell'atto costitutivo e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione.

Abbiamo partecipato alle assemblee dei soci ed alle riunioni del consiglio di amministrazione, in relazione alle quali, sulla base delle informazioni disponibili, non abbiamo 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.

Abbiamo acquisito dall'amministratore unico e/o dal referente amministrativo e finanziario durante le riunioni svolte, informazioni sul generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione, nonché sulle operazioni di maggiore rilievo, per le loro dimensioni o caratteristiche, effettuate dalla società e dalle sue controllate e, in base alle informazioni acquisite, non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

GE.P.O.S. SRL

Abbiamo acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di nostra competenza, sull'adeguatezza e sul funzionamento dell'assetto organizzativo della società, anche tramite la raccolta di informazioni dai responsabili delle funzioni e a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire

Abbiamo acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di nostra 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 abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Non sono pervenute denunce dai soci ai sensi dell'articolo 2408 Codice Civile

Nel corso dell'esercizio non sono stati rilasciati dal Collegio sindacale pareri ai sensi di legge.

B2) Osservazioni in ordine al bilancio d'esercizio

Per quanto a nostra conoscenza, gli amministratori, nella redazione del bilancio, non hanno derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423, comma 4, c.c.

Il risultato netto accertato dall'organo di amministrazione relativo all'esercizio chiuso al 31/12/2021, come anche evidente dalla lettura del bilancio, risulta essere negativo per euro (86.137);

B3) Osservazioni e proposte in ordine all'approvazione del bilancio

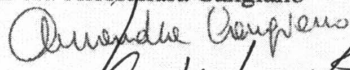
Considerando le risultanze dell'attività da noi svolta il Collegio sindacale propone all'assemblea di approvare il bilancio d'esercizio chiuso al 31/12/2021, così come redatto dagli amministratori.

Il collegio concorda con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio fatta dagli amministratori in nota integrativa.

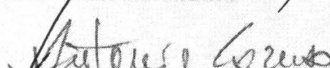
Telese Terme 20/06/2022

Il Collegio sindacale

Dott. Alessandra Cangiano



Dott. Gaetano Farina



Dott. Antonio Caruso



GE.P.O.S. SRL

Reg. Imp. 04123320634
Rea.62599

CASA DI CURA GE.P.O.S. SRL

Sede in VIA ROMA 29 - 82037 TELESE TERME (BN) Capitale sociale Euro 2.704.000,00 I.V.

Relazione unitaria del Collegio sindacale all'assemblea dei soci

Signori Soci della GE.P.O.S. SRL

Premessa

Il Collegio sindacale, nell'esercizio chiuso al 31/12/2021, ha svolto sia le funzioni previste dagli artt. 2403 e segg. c.c. sia quelle previste dall'art. 2409-bis c.c..
La presente relazione unitaria contiene nella sezione A) la "Relazione del revisore indipendente ai sensi dell'art. 14 del D.Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39" e nella sezione B) la "Relazione ai sensi dell'art. 2429, comma 2, c.c."

A)

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

Relazione sulla revisione contabile del bilancio d'esercizio

abbiamo svolto la revisione legale del bilancio d'esercizio della Società GE.P.O.S. SRL, costituito dallo stato patrimoniale al 31/12/2021, dal conto economico, dal rendiconto finanziario per l'esercizio chiuso a tale data e dalla nota integrativa.

Giudizio senza modifica

A nostro giudizio, il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società GE.P.O.S. SRL al 31/12/2021 e del risultato economico e dei flussi di cassa per l'esercizio chiuso a tale data, in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione

Elementi alla base del giudizio

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

Richiamo di informativa

Richiamiamo l'attenzione sulla circostanza che la situazione economico-finanziaria è stata anche nell'anno 2021 fortemente influenzata dalla pandemia Covid-19, sia per i costi affrontati sia per le ripercussioni in ordine all'attività concretamente svolta nel corso del 2021, come si evince dal raffronto dei principali valori economici confrontati con quelli dell'esercizio precedente:

Relazione del Collegio sindacale all'assemblea dei soci.

Pagina 1

GE.P.O.S. SRL

	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2019
valore della produzione	11.380.515	12.704.912	12.601.544
marginare operativo lordo	(44.442)	(1.809.876)	846.886
Risultato prima delle imposte	(167.678)	112.351	164.128

Nel corso del 2021 abbiamo richiesto ai responsabili dell'amministrazione un rendiconto semestrale e la predisposizione di un piano industriale almeno a tre anni per una valutazione delle prospettive economico-finanziarie dell'azienda.

Il nostro giudizio non contiene rilievi con riferimento a tale aspetto.

Responsabilità degli amministratori e del collegio sindacale per il bilancio d'esercizio

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

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

Il collegio sindacale ha la responsabilità della vigilanza, nei termini previsti dalla legge, sul processo di predisposizione dell'informativa finanziaria della Società.

Responsabilità del revisore

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

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

- abbiamo identificato e valutato i rischi di errori significativi nel bilancio d'esercizio, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali; abbiamo definito e svolto procedure di revisione in risposta a tali rischi; abbiamo acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro giudizio. Il rischio di non individuare un errore significativo dovuto a frodi è più elevato rispetto al rischio di non individuare un errore significativo derivante da comportamenti o eventi non intenzionali, poiché la frode può implicare l'esistenza di collusioni, falsificazioni, omissioni intenzionali, rappresentazioni fuorvianti o forzature del controllo interno;
- abbiamo acquisito una comprensione del controllo interno rilevante ai fini della revisione contabile allo scopo di definire procedure di revisione appropriate nelle circostanze e non per esprimere un giudizio sull'efficacia del controllo interno della Società;
- abbiamo valutato l'appropriatezza dei principi contabili utilizzati nonché la ragionevolezza delle stime contabili effettuate dagli amministratori, inclusa la relativa informativa;
- siamo giunti ad una conclusione sull'appropriatezza dell'utilizzo da parte degli amministratori del presupposto della continuità aziendale e, in base agli elementi probativi acquisiti, sull'eventuale esistenza di

GE.P.O.S. SRL

una incertezza significativa riguardo a eventi o circostanze che possono far sorgere dubbi significativi sulla capacità della Società di continuare ad operare come un'entità in funzionamento. In presenza di un'incertezza significativa, siamo tenuti a richiamare l'attenzione nella relazione di revisione sulla relativa informativa di bilancio ovvero, qualora tale informativa sia inadeguata, a riflettere tale circostanza nella formulazione del nostro giudizio. Le nostre conclusioni sono basate sugli elementi probativi acquisiti fino alla data della presente relazione. Tuttavia, eventi o circostanze successivi possono comportare che la Società cessi di operare come un'entità in funzionamento;

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

Relazione su altre disposizioni di legge e regolamentari

Giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio d'esercizio

L'organo amministrativo della Società GE.P.O.S. SRL è responsabile per la predisposizione della relazione sulla gestione della Società GE.P.O.S. SRL al 31/12/2021, incluse la sua coerenza con il relativo bilancio d'esercizio e la sua conformità alle norme di legge.

Abbiamo svolto le procedure indicate nel principio di revisione (SA Italia) n. 720B al fine di esprimere un giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio d'esercizio della Società GE.P.O.S. SRL al 31/12/2021 e sulla conformità della stessa alle norme di legge, nonché rilasciare una dichiarazione su eventuali errori significativi.

A nostro giudizio la relazione sulla gestione è coerente con il bilancio di esercizio della Società GE.P.O.S. SRL al 31/12/2021 ed è redatta in conformità alle norme di legge.

Con riferimento alla dichiarazione di cui all'art. 14, comma 2, lett. e), del D.Lgs. 39/2010, rilasciata sulla base delle conoscenze e della comprensione dell'impresa e del relativo contesto acquisite nel corso dell'attività di revisione, non abbiamo nulla da riportare.

B)

Relazione ai sensi dell'art. 2429, comma 2 del Codice Civile

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2021 la nostra attività è stata ispirata alle disposizioni di legge e alle Norme di comportamento del collegio sindacale emanate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili, nel rispetto delle quali abbiamo effettuato l'autovalutazione, con esito positivo, per ogni componente il collegio sindacale.

B1) Attività di vigilanza ai sensi dell'art. 2403 e ss., c.c.

Abbiamo vigilato sull'osservanza della legge e dell'atto costitutivo e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione.

Abbiamo partecipato alle assemblee dei soci ed alle riunioni del consiglio di amministrazione, in relazione alle quali, sulla base delle informazioni disponibili, non abbiamo 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.

Abbiamo acquisito dall'amministratore unico e/o dal referente amministrativo e finanziario durante le riunioni svolte, informazioni sul generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione, nonché sulle operazioni di maggiore rilievo, per le loro dimensioni o caratteristiche, effettuate dalla società e dalle sue controllate e, in base alle informazioni acquisite, non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

GE.P.O.S. SRL

Abbiamo acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di nostra competenza, sull'adeguatezza e sul funzionamento dell'assetto organizzativo della società, anche tramite la raccolta di informazioni dai responsabili delle funzioni e a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire

Abbiamo acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di nostra 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 abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Non sono pervenute denunce dai soci ai sensi dell'articolo 2408 Codice Civile

Nel corso dell'esercizio non sono stati rilasciati dal Collegio sindacale pareri ai sensi di legge.

B2) Osservazioni in ordine al bilancio d'esercizio

Per quanto a nostra conoscenza, gli amministratori, nella redazione del bilancio, non hanno derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423, comma 4, c.c.

Il risultato netto accertato dall'organo di amministrazione relativo all'esercizio chiuso al 31/12/2021, come anche evidente dalla lettura del bilancio, risulta essere negativo per euro (86.137);

B3) Osservazioni e proposte in ordine all'approvazione del bilancio

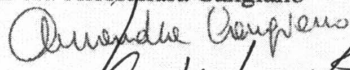
Considerando le risultanze dell'attività da noi svolta il Collegio sindacale propone all'assemblea di approvare il bilancio d'esercizio chiuso al 31/12/2021, così come redatto dagli amministratori.

Il collegio concorda con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio fatta dagli amministratori in nota integrativa.

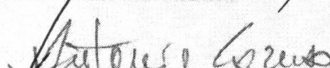
Telese Terme 20/06/2022

Il Collegio sindacale

Dott. Alessandra Cangiano



Dott. Gaetano Farina



Dott. Antonio Caruso

