



AUDITORES Italy S.r.l.

RECOVERY FOR LIFE S.r.l.

Relazione società di revisione
al Bilancio d'esercizio al 31 dicembre 2022



Piazza Borromeo, 14
20123 Milano
www.auditores.it

AUDITORES Italy S.r.l.

RELAZIONE DELLA SOCIETA' DI REVISIONE INDIPENDENTE AI SENSI DELL'ART. 14 DEL D.LGS. 39/2010

Ai Soci della RECOVERY FOR LIFE S.r.l.

Relazione sulla revisione contabile del bilancio d'esercizio

Giudizio

Abbiamo svolto la revisione contabile dell'allegato bilancio d'esercizio della società RECOVERY FOR LIFE S.r.l., costituito dallo stato patrimoniale al 31 dicembre 2022, dal conto economico e dal rendiconto finanziario per l'esercizio chiuso a tale data, e dalla nota integrativa.

A nostro giudizio, il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della società RECOVERY FOR LIFE S.r.l. al 31 dicembre 2022, 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 della società di revisione 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

Pur non esprimendo un giudizio con modifica, si richiama l'attenzione su quanto riportato dagli Amministratori in bilancio nel paragrafo sulla "continuità aziendale". In particolare l'esercizio 2022 si è chiuso, nonostante le capitalizzazioni, con un risultato negativo. Tuttavia occorre evidenziare che la società, costituita nel 2020, ha potuto avviare le prime due strutture solo all'inizio dell'esercizio 2022 e pertanto si tratta del primo anno di operatività della società. Ciononostante l'ebitda prodotto nell'esercizio è risultato positivo per Euro 77.746.

Per quanto attiene all'evoluzione futura occorre precisare che sono già state identificate ulteriori quattro sedi che saranno avviate nei prossimi mesi, oltre a numerose altre opportunità che andranno via via valutate e selezionate.

In questa prospettiva, la Società si è munita delle necessarie risorse finanziarie richieste per sostenere l'ambizioso programma di investimento e di sviluppo futuro sia mediante il supporto ottenuto dal ceto bancario che dai soci. La Società pertanto oggi dispone della flessibilità finanziaria che le consentirà di valutare in futuro ulteriori opportunità di investimento per accelerare il proprio percorso di crescita.



AUDITORES Italy S.r.l.

2.

Un ulteriore elemento monitorato dagli Amministratori è l'eventuale emersione di perdite dei primi mesi del 2023 che possano rientrare nelle fattispecie rilevanti ex art. 2482 – bis e 2482-ter c.c. ovvero che superino 1/3 del capitale e lo portino al di sotto del minimo legale. Dopo una attenta analisi, gli Amministratori segnalano che alla data di approvazione del presente progetto di bilancio la società non si trova nelle fattispecie di cui agli artt. 2482-bis e 2482-ter del c.c..

In considerazione di quanto sopra gli Amministratori ritengono non sussistano dubbi sulla capacità della società di continuare la propria operatività per un prevedibile futuro pari almeno a dodici mesi dalla data di riferimento di chiusura del bilancio e sul conseguente utilizzo del presupposto della continuità aziendale per la redazione del bilancio al 31 dicembre 2022.

Altri aspetti

La società, così come previsto dalle norme in materia, ha riportato in bilancio il confronto con i dati relativi all'esercizio precedente. Il bilancio d'esercizio della società RECOVERY FOR LIFE S.r.l. per l'esercizio chiuso il 31 dicembre 2021 non è stato sottoposto a revisione contabile. Pertanto il nostro giudizio sul bilancio al 31 dicembre 2022 della RECOVERY FOR LIFE S.r.l. non si estende a tali dati.

Responsabilità degli amministratori 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.

Responsabilità della società di revisione per la revisione contabile del bilancio d'esercizio

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 prese dagli utilizzatori 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:



AUDITORES Italy S.r.l.

3.

- 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 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 ai sensi dell'art. 14, comma 2, lettera e), del D.Lgs. 39/10

Gli amministratori della RECOVERY FOR LIFE S.r.l. sono responsabili per la predisposizione della relazione sulla gestione della RECOVERY FOR LIFE S.r.l. al 31 dicembre 2022, 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 RECOVERY FOR LIFE S.r.l. al 31 dicembre 2022 e sulla conformità della stessa alle norme di legge, nonché di rilasciare una dichiarazione su eventuali errori significativi.



AUDITORES Italy S.r.l.

4.

A nostro giudizio, la relazione sulla gestione è coerente con il bilancio d'esercizio della RECOVERY FOR LIFE S.r.l. al 31 dicembre 2022 ed è redatta in conformità alle norme di legge.

Con riferimento alla dichiarazione di cui all'art. 14, co. 2, lettera e), del D.Lgs. 39/10, 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.

Milano, 1 giugno 2023

AUDITORES Italy S.r.l.

Michele Zilli
(Amministratore)

RECOVERY FOR LIFE S.R.L.

Bilancio di esercizio al 31-12-2022

Dati anagrafici	
Sede in	20122 MILANO (MI) VIA SANTA TECLA 5
Codice Fiscale	11129860968
Numero Rea	MI 2581097
P.I.	11129860968
Capitale Sociale Euro	606.042
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA
Settore di attività prevalente (ATECO)	ALTRE ATTIVITA' DI ASS. SOCIALE NON RESIDENZIALE (899900)
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

31-12-2022 31-12-2021

Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) costi di impianto e di ampliamento	36.277	1.972
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	31.698	7.475
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	148.139	608
6) immobilizzazioni in corso e acconti	822.780	166.817
7) altre	106.599	73.627
Totale immobilizzazioni immateriali	1.145.493	250.500
II - Immobilizzazioni materiali		
4) altri beni	84.388	17.799
Totale immobilizzazioni materiali	84.388	17.799
III - Immobilizzazioni finanziarie		
3) altri titoli	473.212	0
Totale immobilizzazioni finanziarie	473.212	0
Totale immobilizzazioni (B)	1.703.093	268.299
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	296.883	19.411
Totale crediti verso clienti	296.883	19.411
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.116	3.119
Totale crediti tributari	3.116	3.119
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	17.590	8.565
Totale crediti verso altri	17.590	8.565
Totale crediti	317.589	31.094
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	2.531.985	572.287
3) danaro e valori in cassa	983	268
Totale disponibilità liquide	2.532.968	572.555
Totale attivo circolante (C)	2.850.557	603.649
D) Ratei e risconti	47.026	2.996
Totale attivo	4.600.676	874.944
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	606.042	202.021
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	93.958	47.979
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Varie altre riserve	0	(1)
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(117.445)	(10.287)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(189.046)	(107.158)
Totale patrimonio netto	393.510	132.554
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	26.168	1.735
D) Debiti		

4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	516.703	121.936
esigibili oltre l'esercizio successivo	3.270.325	485.397
Totale debiti verso banche	3.787.028	607.333
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	224.079	61.400
Totale debiti verso fornitori	224.079	61.400
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	19.562	5.498
Totale debiti tributari	19.562	5.498
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	32.963	2.004
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	32.963	2.004
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	117.366	64.420
Totale altri debiti	117.366	64.420
Totale debiti	4.180.999	740.655
Totale passivo	4.600.676	874.944

Conto economico

	31-12-2022	31-12-2021
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.670.394	103.715
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	822.780	-
5) altri ricavi e proventi		
altri	46	186
Totale altri ricavi e proventi	46	186
Totale valore della produzione	2.493.220	103.901
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	79.935	5.827
7) per servizi	1.255.549	55.315
8) per godimento di beni di terzi	367.904	32.312
9) per il personale		
a) salari e stipendi	546.399	29.450
b) oneri sociali	125.512	8.255
c) trattamento di fine rapporto	29.735	1.735
e) altri costi	-	14.622
Totale costi per il personale	701.645	54.062
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	63.443	17.711
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	11.359	3.129
Totale ammortamenti e svalutazioni	74.803	20.840
14) oneri diversi di gestione	10.442	36.415
Totale costi della produzione	2.490.277	204.771
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	2.943	(100.870)
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
altri	2	14
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	2	14
Totale altri proventi finanziari	2	14
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	164.388	6.302
Totale interessi e altri oneri finanziari	164.388	6.302
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(164.386)	(6.288)
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
19) svalutazioni		
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	26.788	-
Totale svalutazioni	26.788	-
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	(188.232)	(107.158)
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	814	-
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	814	0
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(189.046)	(107.158)

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

31-12-2022 31-12-2021

Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	(189.046)	(107.158)
Imposte sul reddito	814	0
Interessi passivi/(attivi)	164.338	6.288
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	(23.894)	(100.870)
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	29.735	0
Ammortamenti delle immobilizzazioni	74.802	20.840
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	26.788	0
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	131.325	20.840
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	107.431	(80.030)
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(277.472)	(19.411)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	162.679	33.827
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(44.030)	(2.996)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	0	0
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	83.915	17.633
Totale variazioni del capitale circolante netto	(74.908)	29.053
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(164.338)	(6.288)
(Imposte sul reddito pagate)	(814)	0
Totale altre rettifiche	(165.152)	(6.288)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	(132.629)	(57.265)
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(77.948)	(14.292)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(958.437)	(207.852)
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	(500.000)	0
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(1.536.385)	(222.144)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Accensione finanziamenti	3.300.000	650.000
(Rimborso finanziamenti)	(120.305)	(42.667)
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	450.000	149.999
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	3.629.695	757.332
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	1.960.681	477.923
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	572.287	94.632
Danaro e valori in cassa	268	0
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	572.555	94.632
Disponibilità liquide a fine esercizio		

Depositi bancari e postali	2.531.985	572.287
Danaro e valori in cassa	983	268
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	2.532.968	572.555

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

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia una perdita d'esercizio pari a Euro 189.046.

Il bilancio risulta conforme a quanto previsto dagli articoli 2423 e seguenti del codice civile ed ai principi contabili nazionali

così come pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità; esso rappresenta pertanto con chiarezza ed in modo veritiero e

corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

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

mentre il rendiconto finanziario è stato redatto ai sensi dell'art. 2425-ter.

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

corretta interpretazione del bilancio.

Attività svolte

La Società, costituita per operare nel settore sanitario e socio-sanitario è al suo secondo esercizio sociale.

Nel corso dell'esercizio, oltre ad avviare l'attività in due sedi, si è investito in attività propedeutiche e di programmazione, tese ad accrescere la gamma di servizi offerti.

Come ampiamente illustrato nella relazione sulla Gestione, cui si rinvia, la società si occupa di offrire servizi di assistenza alle persone affette da disagio fisico, psichico e sociale.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

Nel corso dell'esercizio la società ha implementato la sua operatività sviluppando, all'interno delle due sedi di Milano e Limbiate le attività di centro diurno, di residenza e ambulatorio per soggetti di età infantile, adolescenziale e per ragazzi fino ai 25 anni di età.

Nello specifico nel corso dell'esercizio è entrato in operatività nel mese di marzo il servizio di residenza per la Neuro Psichiatria Infantile (servizio poi implementato tra giugno ed agosto). Sempre nel mese di marzo è stata avviata la "Residenza Giovani Adulti", servizio mirato a pazienti di età compresa tra i 18 ed i 25 anni.

Si segnala come nell'esercizio si sia aperta la possibilità di inserimento di ragazzi non provenienti dalle ATS, ma accolti da RFL come privati.

Parallelamente alle attività operative svolte dalla società, vi è stato lo sviluppo di un protocollo di trattamento riabilitativo, con lo studio da parte della società di un modello replicabile di assistenza a soggetti in età giovanile e con disagi psicologici e relazionali. Tale attività ha comportato il sostenimento di diversi costi che, per la loro natura, sono stati capitalizzati così da essere imputati a più esercizi di competenza.

Continuità aziendale

Patrimonio netto

A seguito dell'aumento di capitale sociale di gennaio 2022 pari a Euro 404.021, nonostante la perdita maturata nell'esercizio pari a Euro 189.046, il patrimonio netto al 31 dicembre 2022 risulta congruo ed ammonta ad euro 393.510.

Considerazioni sull'andamento dell'esercizio ed evoluzione futura dell'attività aziendale

L'esercizio 2022 si è chiuso, nonostante le capitalizzazioni, con un risultato negativo. Tuttavia occorre evidenziare che la società, costituita nel 2020, ha potuto avviare le prime due strutture solo all'inizio dell'esercizio 2022 e pertanto si tratta del primo anno di operatività della società. Ciononostante l'ebitda prodotto nell'esercizio è risultato positivo per Euro 77.746.

Per quanto attiene all'evoluzione futura occorre precisare che sono già state identificate ulteriori quattro sedi che saranno avviate nei prossimi mesi, oltre a numerose altre opportunità che saranno via via valutate e selezionate.

In questa prospettiva, la Società si è munita delle necessarie risorse finanziarie richieste per sostenere l'ambizioso programma di investimento e di sviluppo futuro sottoscrivendo nel mese di febbraio 2022 un nuovo

contratto di finanziamento a medio-lungo termine per 3,3 milioni di euro con un primario istituto di credito, oltre ad aver deliberato nel mese di gennaio un aumento di capitale a pagamento di 450.000 euro, interamente sottoscritto e versato dai soci. La Società pertanto oggi dispone della flessibilità finanziaria che le consentirà di valutare in futuro ulteriori opportunità di investimento per accelerare il proprio percorso di crescita.

Indebitamento finanziario netto

Al 31 dicembre 2022 la società presenta un indebitamento finanziario netto pari ad euro 1.254.060 costituito da disponibilità liquide per euro 2.532.968 e debiti finanziari per euro 3.787.028, di cui Euro 3.270.325 scadenti oltre l'esercizio.

Per ulteriori informazioni circa la natura e la struttura dei crediti e dei debiti finanziari si rimanda a quanto analiticamente indicato a tal proposito nella presente nota integrativa e nella relazione sulla gestione.

Crisi sanitaria e crisi militare Russo - Ucraina

Gli effetti conseguenti al perdurare dell'emergenza sanitaria anche per l'esercizio 2022, nonché gli effetti economici derivanti dalla crisi geopolitica esplosa a febbraio 2022, potranno avere un impatto sulla situazione patrimoniale, finanziaria e sul risultato economico della società. Poiché la situazione è in divenire e in evoluzione, non è possibile fornire una stima quantitativa, dotata del necessario grado di affidabilità, per tale impatto, che non si esclude possa essere apprezzabilmente negativo, ma comunque non in misura tale da compromettere la continuità aziendale della società. L'evoluzione della situazione sarà comunque tenuta costantemente monitorata e valutato ogni opportuno intervento gestionale allo scopo di mitigarne i possibili effetti negativi.

Perdite in corso di formazione

Un ulteriore elemento monitorato dagli Amministratori è l'eventuale emersione di perdite dei primi mesi del 2023 che possano rientrare nelle fattispecie rilevanti ex art. 2482-bis e 2482-ter c.c. ovvero che superino 1/3 del capitale e lo portino al di sotto del minimo legale. Dopo una attenta analisi, gli Amministratori segnalano che alla data di approvazione del presente progetto di bilancio la società non si trova nelle fattispecie di cui agli artt. 2482-bis e 2482-ter del c.c..

Accertamento della prospettiva della continuità aziendale

In considerazione di quanto sopra gli Amministratori ritengono non sussistano dubbi sulla capacità della società di continuare la propria operatività per un prevedibile futuro pari almeno a dodici mesi dalla data di riferimento di chiusura del bilancio e sul conseguente utilizzo del presupposto della continuità aziendale per la redazione del bilancio al 31 dicembre 2022.

Criteri di formazione

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

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

Principi di redazione

(Rif. art. 2423, e 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 profittida 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.

Cambiamenti di principi contabili

La Società non ha cambiato i principi contabili adottati.

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.

I costi di impianto, con utilità pluriennale, sono stati iscritti nell'attivo e ammortizzati entro un periodo non superiore a cinque anni,

I marchi sono ammortizzati in quote costanti, lungo un arco temporale di 18 anni.

Le migliorie su beni di terzi sono ammortizzate con aliquote dipendenti dalla durata del contratto di locazione. Gli oneri pluriennali sono ammortizzati entro un periodo non superiore a cinque anni.

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.

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote, non modificate rispetto all'esercizio precedente e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene:

Tipo Bene	% Ammortamento
Impianti	20%
Attrezzature	10%
Mobili e Arredi	12%
Macchine ufficio elettroniche	20%

Finanziarie

Altri titoli

I titoli immobilizzati sono stati valutati in base al minor valore tra il costo di rilevazione iniziale e il valore di realizzo

desumibile dall'andamento di mercato. Per la valutazione del costo di rilevazione iniziale è stato adottato il metodo del costo specifico, che presuppone l'individuazione e l'attribuzione ai singoli titoli dei costi specificamente sostenuti per l'acquisto dei medesimi.

Crediti

La rilevazione iniziale del credito è effettuata al valore di presumibile realizzo.

Debiti

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

Ratei e risconti

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

Fondo TFR

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.
Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Riconoscimento ricavi

I ricavi derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

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 rilevanza tempestiva della crisi d'impresa e dell'assunzione di idonee iniziative.

Nota integrativa, attivo

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

Viene fornito il dettaglio dei movimenti delle immobilizzazioni, informazioni che verranno meglio definite nel seguito della presente Nota integrativa

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni Finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	268.210	20.928	-	289.138
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	17.711	3.129	-	20.840
Valore di bilancio	250.500	17.799	-	268.299
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	958.436	77.948	500.000	1.536.384
Ammortamento dell'esercizio	63.443	11.359	-	74.802
Altre variazioni	-	-	(26.788)	(26.788)
Totale variazioni	894.993	66.589	473.212	1.434.794
Valore di fine esercizio				
Costo	1.226.647	97.305	473.212	1.797.164
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	81.154	12.916	0	94.070
Valore di bilancio	1.145.493	84.388	473.212	1.703.093

Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
1.145.493	250.500	894.993

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

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

	Costi di impianto e di ampliamento	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale Immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio						
Costo	2.465	8.306	644	166.817	89.978	268.210
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	493	831	36	-	16.351	17.711
Valore di bilancio	1.972	7.475	608	166.817	73.627	250.500
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	-	32.354	-	822.780	103.303	958.437
Ammortamento dell'esercizio	493	8.132	36	-	54.783	63.439
Riclassifiche	-	-	-	(166.817)	166.817	-
Totale variazioni	(493)	24.222	(36)	655.963	215.337	894.998
Valore di fine esercizio						
Costo	2.465	40.660	644	822.780	360.098	1.226.647
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	986	8.963	72	-	71.134	81.155
Valore di bilancio	1.479	31.698	572	822.780	288.963	1.145.492

Nei costi di impianto e di ampliamento trovano allocazione le spese notarili sostenute in sede di costituzione della società.

Le altre immobilizzazioni accolgono gli oneri per migliorie su beni di terzi, relative alle spese per la manutenzione delle unità locali aperte nel corso dell'esercizio, e le spese relative all'accreditamento delle stesse.

Nelle immobilizzazioni in corso trovano allocazione le spese che si stanno sostenendo per lo sviluppo e la messa a punto di un Modello Clinico RFL, le cui caratteristiche e modalità di funzionamenti sono in corso di definizione.

Nel corso dell'esercizio 2022 la società ha fatto un importante investimento per arrivare alla definizione di un sistema di procedure interne e di protocolli che costituiscono, a giudizio del management, il fulcro del Know-how aziendale alla base del modello industriale di RFL.

Più precisamente, l'intervento svolto nel corso dell'anno consiste nella messa a punto dei protocolli clinici e sanitari del modello RFL, nella definizione di un sistema di procedure interne in termini di processi, modalità operative e controlli interni in grado di assicurare livelli di servizio adeguato. La codificazione di questo Know-how risponde ad una duplice esigenza: da un lato, si ritiene che questo agevoli il processo di accreditamento dei nuovi centri di RFL presso le competenti autorità sanitarie; dall'altro consentirà di standardizzare e uniformare, per quanto possibile, i livelli di servizio tra i vari centri.

Le spese a tal fine sostenute, che nell'esercizio 2022 ammontano a complessivi Euro 822.780, avranno indubbiamente un'utilità pluriennale e sono pertanto state iscritte tra le immobilizzazioni immateriali. Più in dettaglio, le spese sostenute si suddividono in:

- Consulenze amministrative per Euro 200.471
- Consulenze personali per Euro 505.703
- Attività svolta da personale dipendente Euro 116.606

Vista la criticità di questo investimento per lo sviluppo futuro della Società, si è dato incarico ad un consulente legale esperto in materia di proprietà intellettuale di verificare e valutare la congruità degli investimenti sostenuti e di trovare le opportune forme di difesa, anche in sede europea.

Spostamenti da una ad altra voce

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

Nel bilancio al 31/12/2022 non ci sono riclassificazioni delle immobilizzazioni immateriali rispetto al precedente bilancio.

Svalutazioni e ripristini di valore effettuate nel corso dell'anno

(Rif. art. 2427, primo comma, nn. 2 e 3-bis, C.c.)

Nel Bilancio in commento non sono presenti svalutazioni e/o ripristini di valore.

Totale rivalutazioni immobilizzazioni immateriali alla fine dell'esercizio

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

Le immobilizzazioni immateriali non sono state oggetto di rivalutazioni monetarie e deroghe ai criteri di valutazione civilistica.

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
84.389	17.799	66.589

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

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

	Impianti e macchinario	Attrezzature Industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio				
Costo	1.358	3.947	15.623	20.928
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	136	1.691	1.302	3.129
Valore di bilancio	1.222	2.256	14.31	17.799
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	5.017	-	72.931	77.948
Ammortamento dell'esercizio	773	-	10.586	11.359
Riclassifiche	-	(2.256)	2.256	-
Totale variazioni	4.245	(2.256)	64.601	66.589
Valore di fine esercizio				
Costo	6.376	-	90.810	97.186
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	909	-	11.888	12.797
Valore di bilancio	5.467	-	78.922	84.389

Nelle altre immobilizzazioni trovano allocazione le spese per mobili e arredi (Euro 28.747) e le macchine ufficio elettroniche (Euro 18.082).

Il valore dei beni è iscritto al netto del credito di imposta (riportato nei crediti tributari) riconosciuto sugli investimenti in beni strumentali ex art. 1, commi da 1051 a 1063, della Legge n. 178/2020.

Totale rivalutazioni delle immobilizzazioni materiali alla fine dell'esercizio

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

Le immobilizzazioni materiali non sono state oggetto di rivalutazione.

Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
473.212	-	473.212

Le immobilizzazioni finanziarie sono composte da Titoli sottoscritti in data 3 giugno 2022 con Banca Popolare di Ragusa ad un valore nominale di Euro 500.000. Al 31/12/2022 il portafoglio titoli ha un controvalore di Euro 473.212, per tale motivo si è proceduto alla svalutazione del portafoglio adattando il valore contabile al fair value al 31/12/2022.

Crediti immobilizzati relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Nel Bilancio in commento non sono iscritti crediti immobilizzati relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine.

Operazioni di locazione finanziaria

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22 del Codice civile si segnala che non vi sono operazioni di locazione finanziaria.

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
317.589	31.094	286.495

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	19.411	277.472	296.883	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	3.119	(3)	3.116	-
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	8.565	9.025	17.590	-
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	31.094	286.495	317.589	-

La società si è avvalsa della facoltà di non utilizzare il criterio del costo ammortizzato e/o di non attualizzare i crediti in quanto ogni differenza tra valore iniziale e valore a scadenza sono di scarso rilievo. I crediti sono, quindi, valutati al valore di presumibile realizzo.

Nei crediti verso clienti sono iscritti i crediti per fatture da emettere per Euro 213.529.

I crediti verso altro accolgono i crediti per depositi cauzionali per Euro 15.907, anticipi a fornitori per Euro 1.183 e acconti a dipendenti per Euro 500.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2022 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primocomma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	296.883	296.883
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	3.116	3.116
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	17.590	17.590
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	317.589	317.589

Crediti iscritti nell'attivo circolante relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Nel Bilancio in commento non sono iscritti crediti per operazioni con obbligo di retrocessione

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
2.532.968	572.555	1.960.413

Di seguito un maggiore dettaglio della composizione della voce

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	572.287	1.959.698	2.531.985
Denaro e altri valori in cassa	268	715	983
Totale disponibilità liquide	94.632	1.960.413	2.532.968

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 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
47.026	2.996	44.030

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

	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	44.030	47.026
Totale ratei e risconti attivi	44.030	47.026

Nei risconti sono iscritte quote di spese di competenza del prossimo esercizio.

Oneri finanziari capitalizzati

Nelle voci dell'attivo di Bilancio non sono iscritti oneri finanziari capitalizzati.

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

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

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
393.510	132.554	260.956

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente Altre destinazioni	Altre variazioni			Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
			Incrementi	Decrementi	Riclassifiche		
Capitale	202.021	-	404.021	-	-		606.042
Riserva da soprapprezzo delle azioni	47.979	-	45.979	-	-		93.958
Altre riserve							
Varie altre riserve	(1)	(1)	1	-	-		-
Totale altre riserve	(1)	(1)	1	-	-		-
Utili (perdite) portati a nuovo	(10.287)	-	(107.158)	-	-		(117.445)
Utile (perdita) dell'esercizio	(107.158)	-	-	107.158	-	(189.046)	(189.046)
Totale patrimonio netto	132.554	-	60.287	10.287	3	(107.158)	393.510

Nel mese di gennaio 2022 l'Assemblea straordinaria ha deliberato un aumento di capitale sociale di Euro 404.021, integralmente sottoscritto e versato.

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	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione
Capitale	606.042	versamento soci	B
Riserva da soprapprezzo delle azioni	93.958	versamento soci	A,B,C,D
Altre riserve			
Varie altre riserve	-		
Totale altre riserve	-		
Utili portati a nuovo	(117.445)		
Totale	582.555		

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

Formazione ed utilizzo delle voci del patrimonio netto

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

	Capitale sociale	Riserva legale	Riserva sovrapprezzo quote	Utili/Perdite a nuovo e Riserva arrotondamenti	Risultato d'esercizio	Totale
All'inizio precedente dell'esercizio	200.000				(10.287)	189.713
Destinazione del risultato dell'esercizio						
- attribuzione dividendi						
- altre destinazioni						
Altre variazioni						
- Incrementi	2.021		47.979		10.287	60.287
- Decrementi			10.288			10.288
- Riclassifiche						
Risultato dell'esercizio precedente					(107.158)	(107.158)
Alla chiusura precedente dell'esercizio	202.021		47.979	(10.287)	(107.158)	132.554
Destinazione del risultato dell'esercizio				(107.158)	107.158	
- attribuzione dividendi						
- altre destinazioni						
Altre variazioni						
- Incrementi	404.021		45.979			
- Decrementi						
- Riclassifiche						
Risultato dell'esercizio corrente					(189.046)	
Alla chiusura dell'esercizio corrente	606.042		93.958	(117.445)	(189.046)	393.509

Nel patrimonio netto:

- Non sono presenti Riserve o altri fondi che in caso di distribuzione concorrono a formare il reddito imponibile della società, indipendentemente dal periodo di formazione.
- Sono presenti Riserve o altri fondi che in caso di distribuzione non concorrono a formare il reddito imponibile dei soci indipendentemente dal periodo di formazione.
- Non sono presenti Riserve o altri fondi che in caso di distribuzione concorrono a formare il reddito imponibile della società, indipendentemente dal periodo di formazione per aumento gratuito del capitale sociale

Riserve	Valore
Riserva sovrapprezzo azioni	93.958
	93.598

Tattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
26.168	1.735	24.433

Tattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	29.735
Utilizzo nell'esercizio	5.302
Totale variazioni	24.433
Valore di fine esercizio	26.168

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2022 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

Debiti

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

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
4.600.676	740.655	3.860.021

Variazioni e scadenza dei debiti

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Quota scadenza oltre cinque anni
Debiti verso banche	607.333	3.179.695	3.787.028	516.703	3.270.325	1.153.430
Debiti verso fornitori	61.400	162.679	224.079	224.079	-	-
Debiti tributari	5.498	14.064	19.562	19.562	-	-
Debiti verso Istituti di previdenza e di sicurezza sociale	2.004	30.959	32.963	32.963	-	-
Altri debiti	64.420	52.946	117.366	117.366	-	-
Totale debiti	740.655	3.860.021	4.180.999	910.674	3.270.325	1.153.430

Il saldo del debito verso banche al 31/12/2022, pari a Euro 3.787.028, esprime l'effettivo debito per capitale, interessi ed oneri accessori maturati ed esigibili. La voce accoglie due finanziamenti, ottenuti nel corso dell'esercizio, e parzialmente garantiti dalla Banca del Mezzogiorno Medio Credito Centrale S.p.A., per effetto delle agevolazioni concesse alle imprese per far fronte alla pandemia Covid-19.

I "Debiti verso fornitori" sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento.

Nell'voce "Debiti tributari", che accoglie solo le passività per imposte certe e determinate, sono iscritti i debiti per Iva pari a Euro 13.168 e i debiti per imposte correnti per Euro 814, debiti verso l'erario per Euro 345 e debiti per ritenute operate alla fonte per Euro 5.235.

Tra gli altri debiti sono iscritti, per Euro 57.555 i debiti per stipendi da liquidare.

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

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Ammontare	4.180.999	4.180.999

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso banche	3.787.028	3.787.028
Debiti verso fornitori	224.079	224.079
Debiti tributari	19.562	19.562
Debiti verso Istituti di previdenza e di sicurezza sociale	32.963	32.963
Altri debiti	117.366	117.366
Totale debiti	4.180.999	4.180.999

Nel Bilancio in commento sono iscritti debiti di durata residua superiore a cinque anni per complessivi Euro 1.153.430.

Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Nel Bilancio al 31/12/2022 non risultano debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine.

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
2.493.220	103.901	2.389.319

Descrizione	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	1.670.394	103.715	1.566.679
Variazioni rimanenze prodotti	-	-	-
Variazioni lavori in corso su ordinazione	-	-	-
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni	822.780	-	822.780
Altri ricavi e proventi	46	186	(140)
Totale	2.493.220	103.901	2.389.319

La variazione è strettamente correlata a quanto esposto nella Relazione sulla gestione.

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

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

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Prestazioni di servizi	1.670.394
Totale	1.670.394

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	1.670.394
Totale	1.670.394

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
2.490.277	204.771	2.285.506

Descrizione	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	79.935	5.827	74.108
Servizi	1.255.549	55.315	1.200.234
Godimento di beni di terzi	367.904	32.312	335.592
Salari e stipendi	546.399	29.450	516.949
Oneri sociali	125.512	8.255	117.257
Trattamento di fine rapporto	29.735	1.735	28.000
Trattamento quiescenza e simili	-	-	-
Altri costi del personale	-	14.622	(14.622)
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	63.443	17.711	45.732
Ammortamento immobilizzazioni materiali	11.359	3.129	8.230
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-	-	-
Svalutazioni crediti attivo circolante	-	-	-
Variazione rimanenze materie prime	-	-	-
Accantonamento per rischi	-	-	-
Altri accantonamenti	-	-	-
Oneri diversi di gestione	10.442	36.415	34.647
Totale	2.490.277	204.771	194.484

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 costo delle ferie non godute e accantonamenti di legge e contratti collettivi.

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

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

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
(164.386)	(6.288)	(158.100)

Descrizione	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
Da partecipazione			
Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nell'attivo circolante			
Proventi diversi dai precedenti	2	14	(12)
(Interessi e altri oneri finanziari)	(164.386)	(6.302)	(158.086)
Utili (perdite) su cambi			
Totale	(164.386)	(6.288)	(158.100)

Descrizione	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
Utili (perdite) su cambi			
Totale	(6.288)		(6.288)

Altri proventi finanziari

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi su obbligazioni						
Interessi su titoli						
Interessi bancari e postali					2	2
Interessi su finanziamenti						
Interessi su crediti commerciali						
Altri proventi						
Arrotondamento						
Totale					2	2

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

Ricavi di entità o incidenza eccezionale (Rif. art. 2427, primo comma, n. 13, C.c.)

Nel Bilancio in commento non sono iscritti ricavi di entità o incidenza eccezionale.

Elementi di costo di entità o incidenza eccezionale (Rif. art. 2427, primo comma, n. 13, C.c.)

Nel Bilancio in commento non sono iscritti costi di entità o incidenza eccezionale.

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

Fiscalità anticipata

Informativa sulle perdite fiscali

	Esercizio corrente	Esercizio precedente
	Aliquota fiscale	Aliquota fiscale
Perdite fiscali a nuovo recuperabili con ragionevole certezza	24,00%	24,00%

Nel Bilancio in commento non sono state iscritte le imposte anticipate relative alle perdite fiscali riportabili in quanto, per le stesse, non sussistono le condizioni richieste dai principi contabili per la contabilizzazione del beneficio fiscale futuro.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Dati sull'occupazione

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

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

Organico	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
Direnti			
Quadri			
Impiegati	21	4	4
Operai			
Altri			
Totale	21	4	4

Il contratto nazionale di lavoro applicato è quello del settore terziario.

	Numero medio
Impiegati	
Totale Dipendenti	21

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

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

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Non esistono patrimoni e finanziamenti destinati ad uno specifico affare.

Compensi, anticipazioni e crediti concessi agli amministratori

In ottemperanza dell'art. 2427, comma 1 numero 16 del Codice Civile si segnala che non sono stati corrisposti compensi agli amministratori.

Compensi al revisore legale o società di revisione

Ai sensi dell'art. 2427 comma 1 numero 16 bis del Codice civile si segnala che come deliberato dall'Assemblea in data 21 dicembre 2022 e fino all'approvazione del bilancio d'esercizio al 31 dicembre 2024, la revisione legale è stata affidata alla società di revisione Auditores Italy S.r.l., i cui compensi ammontano per l'esercizio in corso ad Euro 6.000.

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 sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Successivamente alla chiusura dell'esercizio non si sono rilevati fatti di rilievo tali da essere oggetto di illustrazione nella presente Nota Integrativa.

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

Informazioni relative al fair value degli strumenti finanziari derivati

(Rif. art. 2427-bis, primo comma, n. 1, C.c.) La società non ha strumenti finanziari derivati.

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 contribuiti, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere da pubbliche amministrazioni.

Gli aiuti ricevuti sotto forma di garanzia sui finanziamenti bancari sono indicati nel Registro Nazionale degli Aiuti, cui si rinvia per i dettagli.


Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Si propone all'assemblea di rinviare a nuovo le perdite di esercizio di Euro 189.046.

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

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

Il Presidente del Consiglio di amministrazione

Maurizio Mauri


RECOVERY FOR LIFE SRL

Sede in VIA SANTA TECLA 5 -20122 MILANO (MI) Capitale sociale Euro 606.042 i.v.

Relazione sulla gestione del bilancio al 31/12/2022

Signori Soci,

l'esercizio chiuso al 31/12/2022 riporta un risultato negativo pari a Euro 189.046.

Condizioni operative e sviluppo dell'attività

Nella Nota Integrativa sono state fornite le notizie attinenti alla illustrazione del bilancio al 31/12/2022; nel presente documento, conformemente a quanto previsto dall'art. 2428 del Codice Civile, Vi forniamo le notizie attinenti la situazione della Vostra società e le informazioni sull'andamento della gestione. La presente relazione, redatta con valori espressi in unità di Euro, viene presentata a corredo del Bilancio d'esercizio al fine di fornire informazioni reddituali, patrimoniali, finanziarie e gestionali della società corredate, ove possibile, di valutazioni prospettiche e considerazioni sull'attuale contesto in cui opera la società e lo scenario di mercato.

La Società, costituita il 14 gennaio 2020, ha visto nel corso dell'esercizio 2022 lo sviluppo delle sue attività all'interno delle due unità cliniche avviate a Limbiate, che hanno acquisito la loro piena operatività nel corso dell'anno e che si aggiungono all'unità clinica avviata nel 2021 a Milano. Pertanto, alla fine dell'esercizio l'attività della società veniva svolta attraverso tre unità cliniche, di cui un centro diurno, una residenza per i minori e una residenza per i maggiorenni (cosiddetti "giovani adulti").

Andamento della gestione

L'esercizio 2022 si è contraddistinto per una significativa accelerazione delle attività in connessione all'avvio delle due strutture residenziali presso il centro di Limbiate. Tale accelerazione era in linea con le aspettative del management e ha consentito di portare i ricavi dell'esercizio a 1.607.394 euro che derivano per Euro 360.231 dalla sede di Milano via Benevento e per i restanti 1.360.993 dalle due unità cliniche di Limbiate.

La società opera all'interno di un contesto di domanda crescente e di offerta molto limitata. Prima dell'emergenza sulla salute mentale degli adolescenti causata dalla pandemia Covid e dal conseguente isolamento sociale che ha coinvolto tutti gli adolescenti, i ragazzi tra i 14 e i 19 anni con problemi psico-patologici gravi erano 500.000 (18% del campione della fascia di età), con solo lo 0,95% presi in carico in percorsi riabilitativi presso strutture pubbliche o private. La pandemia ha ulteriormente peggiorato la situazione dei ragazzi (alcune società scientifiche cominciano a denunciare il raddoppio della casistica), con un'offerta sostanzialmente immutata. Per questa ragione le strutture avviate nel 2022 di RFL hanno avuto tassi di occupazione superiori rispetto al budget, con una lista di attesa molto significativa di ulteriori richieste di accesso. Oltre allo sviluppo dell'attività clinica, le attività della società nel 2022 sono state focalizzate sulla messa a punto del modello assistenziale di RFL, innovativo come approccio alla patologia clinica, e al testing dello stesso, che ha portato al deposito del knowhow proprietario al Benelux Office for Intellectual Property (BOIP), a tutela del modello clinico e di business della Società.

L'esercizio ha inoltre riportato una perdita netta di Euro 189.046, riconducibile principalmente ai costi di avvio dei servizi all'interno delle due nuove strutture.

In questa prospettiva, la Società si è già munita delle necessarie risorse finanziarie richieste per sostenere l'ambizioso programma di investimento e di sviluppo futuro sottoscrivendo nel mese di febbraio 2022 un nuovo contratto di finanziamento a medio-lungo termine per 3,3 milioni di euro con un primario istituto di credito, oltre ad aver deliberato nel mese di gennaio un aumento di capitale a pagamento di 450.000 euro, interamente sottoscritto e versato dai soci nel corso dell'esercizio. La Società pertanto oggi dispone della flessibilità finanziaria che le consentirà di valutare in futuro ulteriori opportunità di investimento per accelerare il proprio percorso di crescita.

Sintesi del bilancio (dati in Euro)

	31/12/2022	31/12/2021
Ricavi	1.670.394	103.901
Margine operativo lordo (M.O.L)	77.746	(80.216)
Reddito operativo (Ebit)	2.943	(100.870)
Utile (perdita) d'esercizio	(189.046)	(107.158)
Attività fisse	1.703.093	268.299
Patrimonio netto complessivo	393.510	132.554
Posizione finanziaria netta	(1.254.060)	(34.778)

La società ha raggiunto nell'esercizio 2022 un margine operativo lordo positivo, in linea con le previsioni del piano industriale. La perdita d'esercizio è riconducibile alla fase di start-up della società, in quanto la stessa ha iniziato a generare ricavi solamente dal secondo semestre.

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

	31/12/2022	31/12/2021	
Valore della produzione	1.670.394	103.901	1.566.493
Margine operativo lordo	77.746	(80.216)	157.962
Risultato prima delle imposte	(188.232)	(107.158)	81.074

L'esercizio 2022 è condizionato dalla situazione emergenziale e dagli investimenti affrontati per l'avvio dell'attività sociale.

Principali dati economici

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

	31/12/2022	31/12/2021	Variazione
Ricavi netti	1.670.394	103.715	1.566.679
Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	822.780	-	822.780
Costi esterni	1.869.075	129.869	1.739.206
Valore Aggiunto	624.099	(26.154)	(15.867)
Costo del lavoro	546.399	54.062	492.337
Margine Operativo Lordo	77.700	(80.216)	257.916
Ammortamenti, svalutazioni ed altri accantonamenti	74.803	20.840	53.963
Risultato Operativo	2.897	(101.056)	103.953
Proventi non caratteristici	46	186	(140)
Proventi e oneri finanziari	(164.388)	(6.288)	(158.100)
Risultato Ordinario	(161.445)	(107.158)	(54.287)
Rivalutazioni e svalutazioni	(26.787)		(26.787)
Risultato prima delle imposte	(188.232)	(107.158)	(81.074)
Imposte sul reddito	814	814	
Risultato netto	(189.046)	(107.158)	(81.888)

Principali dati patrimoniali

Lo stato patrimoniale riclassificato della società confrontato con quello dell'esercizio precedente è il seguente

	31/12/2022	31/12/2021
Disponibilità liquide	2.532.968	572.555
Crediti Commerciali	296.883	19.411
Altri crediti correnti	4.799	3.276
Depositi cauzionali	15.907	8.407
Ratei e Risconti attivi	47.026	2.996
Totale attivo a breve	2.897.583	606.645
Immobilizzazioni immateriali	1.226.647	268.211
F.do Amm.to Imm. Immateriali	(81.155)	(17.711)
Immobilizzazioni materiali	97.186	20.928
F.do Amm.to Imm. Materiali	(12.797)	(3.129)
Immobilizzazioni finanziarie	473.212	
Totale Immobilizzazioni nette	1.703.093	268.299

Totale Attivo	4.600.676	874.944
Debiti verso banche	516.703	121.936
Debiti verso fornitori	224.079	61.400
Altri debiti correnti	169.892	7.502
Passività d'esercizio a breve termine	910.674	255.258
Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	26.168	1.735
Finanziamenti a medio lungo termine	3.270.325	485.397
Passività a medio lungo termine	3.296.493	487.132
Capitale sociale	606.042	202.021
Riserva Sovrapprezzo quote	93.958	47.979
Riserva da arrotondamento		(1)
Perdite a nuovo	(117.445)	(10.287)
Perdita di esercizio	(189.046)	(107.158)
Totale Patrimonio Netto	393.510	132.554
Totale Passivo e Patrimonio Netto	4.600.676	874.944

Dallo stato patrimoniale riclassificato emerge la solidità patrimoniale della società e la sua capacità a mantenere l'equilibrio finanziario nel medio-lungo termine.

A migliore descrizione della solidità patrimoniale della società si riportano nella tabella sottostante alcuni indici di bilancio attinenti sia (i) alle modalità di finanziamento degli impieghi a medio/lungo termine che (ii) alla composizione delle fonti di finanziamento, confrontati con gli stessi indici relativi al bilancio dell'esercizio precedente.

Margine primario di struttura	(1.309.583)	(135.745)
Quoziente primario di struttura	0,23	0,49
Margine secondario di struttura	(372.741)	351.387
Quoziente secondario di struttura	0,78	2,31

Principali dati finanziari

	31/12/2022	31/12/2021	Variazione
Depositi bancari	2.531.985	572.287	1.959.698
Denaro e altri valori in cassa	983	268	715
Disponibilità liquide	2.532.968	572.555	1.960.413
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni			
Quota a breve di finanziamenti	(516.703)	(121.936)	(394.767)
Debiti finanziari a breve termine	(516.703)	(121.936)	(394.767)
Posizione finanziaria netta a breve termine	2.016.265	450.619	1.565.646
Quota a lungo di finanziamenti	(3.270.325)	(485.397)	(2.784.928)
Posizione finanziaria netta a medio e lungo termine	(3.270.325)	(485.397)	(2.784.928)
Posizione finanziaria netta	(1.254.060)	(34.778)	(1.219.282)

A migliore descrizione della situazione finanziaria si riportano nella tabella sottostante alcuni indici di bilancio, confrontati con gli stessi indici relativi al bilancio dell'esercizio precedente.

	31/12/2022	31/12/2021
Liquidità primaria	0,77	2,38
Liquidità secondaria	0,86	2,38
Indebitamento	10,69	5,60
Tasso di copertura degli immobilizzi	0,78	2,31

L'indice di liquidità primaria è pari a 0,77. Questo risulta in calo rispetto all'esercizio precedente a causa della fase di sviluppo sostenuta dalla società nell'esercizio.

L'indice di indebitamento è pari a 10,69. L'ammontare dei debiti ha assunto dimensioni significative in funzione dei mezzi propri esistenti, in ulteriore aumento rispetto all'esercizio precedente. Tuttavia occorre precisare che l'avvio delle strutture esistenti e delle ulteriori unità cliniche già individuate ha richiesto di potenziare le fonti di finanziamento bancarie.

Il tasso di copertura degli immobilizzi risulta in calo rispetto all'esercizio precedente, condizione dovuta dal ricorso da parte della società a fonti di finanziamento esterne nel corso dell'esercizio.

A migliore descrizione della situazione finanziaria si riportano nella tabella sottostante alcuni indici di bilancio, confrontati con gli stessi indici relativi al bilancio dell'esercizio precedente.

	31/12/2022	31/12/2021
Liquidità primaria	0,77	2,38
Liquidità secondaria	0,86	2,38
Indebitamento	10,69	5,60
Tasso di copertura degli immobilizzi	0,78	2,31

L'indice di liquidità primaria è pari a 0,77. Questo risulta in calo rispetto all'esercizio precedente a causa della fase di sviluppo sostenuta dalla società nell'esercizio.

L'indice di indebitamento è pari a 10,69. L'ammontare dei debiti ha assunto dimensioni significative in funzione dei mezzi propri esistenti, in ulteriore aumento rispetto all'esercizio precedente. Tuttavia occorre precisare che l'avvio delle strutture esistenti e delle ulteriori unità cliniche già individuate ha richiesto di potenziare le fonti di finanziamento bancarie.

Il tasso di copertura degli immobilizzi risulta in calo rispetto all'esercizio precedente, condizione dovuta dal ricorso da parte della società a fonti di finanziamento esterne nel corso dell'esercizio.

Investimenti

Nel corso dell'esercizio sono stati effettuati investimenti per un totale di Euro 1.036.386, così suddivisi:

- Immobilizzazioni immateriali per complessivi Euro 958.438;
- Immobilizzazioni materiali per complessivi Euro 77.948.

Gli investimenti in imm.ni immateriali si riferiscono a:

- diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno per Euro 32.354;
- oneri per migliorie su beni di terzi riconducibili alle spese per la manutenzione delle unità locali aperte nel corso dell'esercizio e le spese relative all'accreditamento delle stesse per Euro 103.303;
- immobilizzazioni in corso per Euro 747.043 riconducibili alle spese che si stanno sostenendo per lo sviluppo e la messa a punto di un Modello Clinico RFL, le cui caratteristiche e modalità di funzionamento sono in corso di definizione. Infatti, nel corso dell'esercizio 2022 la società ha fatto un importante investimento per arrivare alla definizione di un sistema di procedure interne e di protocolli che costituiscono, a giudizio del management, il fulcro del Know-how aziendale alla base del modello industriale di RFL. Le spese a tal fine sostenute avranno indubbiamente un'utilità pluriennale e sono pertanto state scritte tra le immobilizzazioni immateriali. Più in dettaglio, le spese sostenute si suddividono in: i) Consulenze amministrative per Euro 200.471, ii) Consulenze personali per Euro 505.703; iii) Attività svolta da personale dipendente Euro 116.606.

Gli investimenti in imm.ni materiali sono riconducibili a: Impianti e macchinari per Euro 5.017, mobili e arredi per Euro 28.747 e macchine per ufficio 18.082, altre immobilizzazioni per Euro 26.102.

Informazioni ex art. 2428 c.c.

Qui di seguito si vanno ad analizzare in maggiore dettaglio le informazioni così come specificatamente richieste dal disposto dell'art. 2428 del Codice Civile.

Principali rischi e incertezze a cui è esposta la società

Ai sensi e per gli effetti del primo comma dell'art. 2428 del Codice Civile si attesta che la società non è esposta a particolari rischi e/o incertezze.

Principali indicatori non finanziari

Ai sensi del secondo comma dell'art. 2428 del Codice Civile, si attesta che non si ritiene rilevante l'esposizione di indicatori non finanziari.

Informativa sull'ambiente

Si attesta che la società non ha intrapreso particolari politiche di impatto ambientale perché non necessarie in relazione all'attività svolta.

Attività di ricerca e sviluppo

Ai sensi e per gli effetti di quanto riportato al punto 1 del terzo comma dell'art 2428 del codice civile, si attesta che la società nel corso dell'esercizio ha proseguito le attività di sviluppo di un metodo o protocollo riabilitativo per soggetti con disturbi psichici.

Rapporti con imprese controllate, collegate, controllanti e imprese sottoposte al controllo delle controllanti

Per quanto riguarda il disposto di cui al punto 2 del terzo comma dell'art. 2428 del codice civile, si sottolinea che la società non detiene alcun tipo di rapporto di cui alla presente fattispecie.

Azioni/quote proprie e/o della società controllante

Ai sensi dell'art. 2428 punti 3) e 4) C.C. si attesta che non esistono né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti possedute dalla società anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona e che né quote proprie né azioni o quote di società controllanti sono state acquistate e / o alienate dalla società, nel corso dell'esercizio, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

Uso di strumenti finanziari rilevanti per la valutazione della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico d'esercizio

Ai sensi e per gli effetti di quanto indicato al punto 6-bis) del terzo comma dell'art.2428 del Codice Civile, si attesta che la società non ha intrapreso particolari politiche di gestione del rischio finanziario, in quanto ritenuto non rilevante nella sua manifestazione in riferimento alla nostra realtà aziendale.

Sedi secondarie

In osservanza di quanto disposto dall'art. 2428 del Codice Civile, si rileva che al 31/12/2022 la società aveva le seguenti sedi secondarie:

- Via Benevento 8, Milano (MI) 20142
- Via Gargano Snc, Limbiate (MB) 20812

Evoluzione prevedibile della gestione

All'inizio dell'anno 2022 la Società poteva contare sulle prime due strutture già operative ed ha già identificato ulteriori quattro sedi che saranno avviate nei prossimi mesi, oltre a numerose altre opportunità che saranno via via valutate e selezionate.

In questa prospettiva, la Società si è già munita delle necessarie risorse finanziarie richieste per sostenere l'ambizioso programma di investimento e di sviluppo futuro. La Società pertanto oggi dispone della flessibilità finanziaria che le consentirà di valutare in futuro ulteriori opportunità di investimento per accelerare il proprio percorso di crescita.

Preme ricordare inoltre che l'emergenza sanitaria derivante dalla diffusione del virus "Covid-19", ha avuto notevoli conseguenze anche a livello economico in Italia come nel resto del mondo.

Nel corso dei primi mesi dell'esercizio lo scoppio della guerra in Ucraina, ha posto ulteriori preoccupazioni circa l'andamento dell'economia.

Abbiamo provveduto a predisporre apposito budget e piano aziendale opportunamente rimodulato in ragione della prevedibile evoluzione del mercato in cui la società opera ed ai vincoli derivanti dall'adozione delle misure necessarie a garantire il contenimento della diffusione del virus.

Riteniamo che la società sia fornita degli adeguati strumenti finanziari per far fronte alle eventuali ulteriori difficoltà generate dalla pandemia e dal conflitto.

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

Il Presidente del Consiglio di amministrazione

Maurizio Mauri

