

Codice Fiscale e Registro Imprese di Monza e Brianza 05903120631
 R.E.A. n. 1351697 C.C.I.A.A. di Monza e Brianza
 Società soggetta ad attività di direzione e coordinamento di SOL S.p.A.
 con sede in Via Borgazzi 27 - Monza

VIVISOL Srl

Sede in MONZA (MB) - Via Borgazzi, 27
 Capitale sociale Euro 2.600.000 interamente versato

**STATO PATRIMONIALE E CONTO ECONOMICO AL
 31 dicembre 2020**

ATTIVO	31/12/2020	31/12/2019
A) CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI		
B) IMMOBILIZZAZIONI:		
I - Immobilizzazioni immateriali:		
1) Costi di impianto e di ampliamento	-	18.951
2) Costi di sviluppo	-	-
3) Diritti di brevetto industriale e di utilizzazione opere dell'ingegno	90.902	243.006
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	2.787.811	1.899.305
5) Avviamento	-	-
6) Immobilizzazioni in corso e acconti	1.821.929	1.526.977
7) Altre	237.835	244.367
Totale	4.938.477	3.932.606
II - Immobilizzazioni materiali:		
1) Terreni e fabbricati	116.514	138.419
2) Impianti e macchinario	145.271	172.912
3) Attrezzature industriali e commerciali	49.741.512	33.515.108
4) Altri beni	441.809	342.447
5) Immobilizzazioni in corso e acconti	-	-
Totale	50.445.106	34.168.886
III - Immobilizzazioni finanziarie:		
1) Partecipazioni in:		
a. imprese controllate	2.703.546	2.703.546
b. imprese collegate	3.099	3.099
c. imprese controllanti	-	-
d. imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	1.004
d-bis altre imprese	269	269
Esigibili entro l'esercizio successivo:		
2) Crediti:	31-dic-20	31-dic-19
a. verso imprese controllate	50.000	50.000
b. verso imprese collegate	-	-
c. verso imprese controllanti	-	-
d. verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	-
d. bis verso altri	-	328.423
	50.000	50.000
3) altri titoli	-	-
4) strumenti finanziari derivati attivi	-	-
Totale	3.085.337	2.822.750
Totale immobilizzazioni	58.468.920	40.924.242



C) ATTIVO CIRCOLANTE:*I - Rimanenze:*

1) Materie prime, sussidiarie e di consumo	-	-	-
2) Prodotti in corso di lavoraz. e semilavorati	-	-	-
3) Lavori in corso su ordinazione	-	-	-
4) Prodotti finiti e merci	11.243.383	8.269.357	-
5) Acconti	-	-	-
Totale	11.243.383	8.269.357	

Esigibili oltre l'esercizio successivo:

II - Crediti:	<u>31-dic-20</u>	<u>31-dic-19</u>	
1) Verso clienti	-	-	43.577.119
2) Verso imprese controllate	-	-	951.464
3) Verso imprese collegate	-	-	315.514
4) Verso imprese controllanti	-	-	347.337
5) Verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	-	481.342
5-bis) Crediti tributari	109.486	-	117.237
5-ter) Imposte anticipate	-	-	188.509
5-quater) Verso altri	-	-	614.427
Totale	109.486	-	46.592.949
			46.012.937

III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni:

1) Partecipazioni in imprese controllate	-	-	-
2) Partecipazioni in imprese collegate	-	-	-
3) Partecipazioni in imprese controllanti	-	-	-
3-bis) Partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	-	-
4) Altre partecipazioni	-	-	-
5) Strumenti finanziari derivati attivi	-	-	-
6) Altri titoli	-	-	-
7) Altre	-	-	-
Totale	-	-	-

IV - Disponibilità liquide:

1) Depositi bancari e postali	25.712.823	17.706.676	
2) Assegni	-	-	
3) Denaro e valori in cassa	10.474	22.750	
Totale	25.723.297	17.729.426	

Totale attivo circolante	83.559.629	72.011.720	
---------------------------------	-------------------	-------------------	--

D) RATEI E RISCONTI

Ratei e risconti attivi	133.938	284.053	
Totale ratei e risconti	133.938	284.053	

TOTALE ATTIVO	142.162.487	113.220.015	
----------------------	--------------------	--------------------	--

PASSIVO	31/12/2020	31/12/2019
A) PATRIMONIO NETTO:		
I Capitale sociale	2.600.000	2.600.000
II Riserva da sovrapprezzo azioni		
III Riserve di rivalutazione	18.984.432	1.970.547
IV Riserva legale	520.000	520.000
V Riserve statutarie	-	-
VI Altre riserve:		
- Riserva straordinaria	59.250.173	62.949.260
- Riserva in sospensione d'imposta	34.868	34.868
- Riserva per versamenti in conto copertura perdite	-	-
- Riserva di consolidamento	-	-
- Altre riserve	(431.629)	(431.629)
VII Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	-	-
VIII Utili (perdite) portati a nuovo	123.785	123.785
IX Utile (perdita) dell'esercizio	15.255.526	(699.087)
X Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	-	-
Totale patrimonio netto	96.337.155	67.067.744
B) FONDI PER RISCHI E ONERI:		
1) Per trattamento quiescenza e obblighi simili	-	-
2) Per imposte, anche differite	256	193
3) Strumenti finanziari derivati passivi	-	-
4) Altri	50.000	50.000
Totale fondi per rischi e oneri	50.256	50.193
C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	1.038.077	1.053.484
Esigibili oltre l'esercizio successivo:		
D) DEBITI:	31-dic-20	31-dic-19
1) Obbligazioni	-	-
2) Obbligazioni convertibili	-	-
3) Debiti verso soci per finanziamenti	-	-
4) Debiti verso banche	5.723.186	6.960.511
5) Debiti verso altri finanziatori	-	25
6) Acconti	-	-
7) Debiti verso fornitori	-	20.048.851
8) Debiti rappresentati da titoli di credito	-	-
9) Debiti verso imprese controllate	-	100.488
10) Debiti verso imprese collegate	-	15.614
11) Debiti verso imprese controllanti	-	5.370.023
11) Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	2.619.089
12) Debiti tributari	-	2.619.642
13) Debiti verso istituti previdenza e sicurezza sociale	-	706.485
11) Altri debiti	-	6.140.849
Totale debiti	5.723.186	6.960.511
		44.582.655
		45.022.180
E) RATEI E RISCONTI		
Ratei e risconti passivi	154.344	26.414
Totale ratei e riconti	154.344	26.414
TOTALE PASSIVO	142.162.487	113.220.015

	31/12/2020	31/12/2019
A) Valore della produzione		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	131.850.425	122.053.476
2) Variazioni delle rimanenze di prodotti in lavorazione, semilavorati e finiti	2.974.026	(595.382)
3) Variazioni dei lavori in corso su ordinazione	-	-
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	3.100.800	4.003.485
5) Altri ricavi e proventi:		
- altri ricavi e proventi	1.039.192	1.088.628
- contributi in conto esercizio	10.499	-
Totale	138.974.942	126.550.207
B) Costi della produzione		
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	(36.181.569)	(30.811.835)
7) Per servizi	(57.236.082)	(55.457.854)
8) Per godimento di beni di terzi	(3.109.079)	(3.297.440)
9) Per il personale		
a) salari e stipendi	(10.965.274)	(11.003.192)
b) oneri sociali	(3.519.733)	(3.528.240)
c) trattamento di fine rapporto	(716.006)	(714.507)
d) trattamento di quiescenza e simili	-	-
e) altri costi	-	-
10) Ammortamenti e svalutazioni:		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	(1.340.023)	(1.032.236)
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	(11.698.654)	(11.252.012)
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-	-
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	(223.029)	(219.485)
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	-	-
12) Accantonamenti per rischi	-	-
13) Altri accantonamenti	-	-
14) Oneri diversi di gestione	(1.043.375)	(11.721.370)
Totale	(126.032.824)	(129.038.171)
Differenza fra valore e costi della produzione (A-B)	12.942.118	(2.487.964)
C) Proventi e oneri finanziari		
15) Proventi da partecipazioni:		
- da imprese controllate	4.860.000	3.240.000
- da imprese collegate	450.000	180.000
- da controllanti	-	-
- da imprese sottoposte a controllo delle controllanti	996	-
- da altre imprese	-	-
16) Altri proventi finanziari:		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni:		
- da imprese controllate	1.128	1.125
- da imprese collegate	-	-
- da controllanti	-	-
- da imprese sottoposte a controllo delle controllanti	-	-
- altri	-	-
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	-	-
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-
d) proventi diversi dai precedenti:		
- da imprese controllate	-	-
- da imprese collegate	-	-
- da controllanti	-	-
- da imprese sottoposte a controllo delle controllanti	-	-
- altri	260.781	47.034

17) Interessi e altri oneri finanziari:

- da imprese controllate	-	-
- da imprese collegate	-	-
- da controllanti	(192)	-
- altri	(157.313)	(107.038)
17-bis) Utili e Perdite su cambi	1.471	(6.144)
Totale	5.416.871	3.354.977

D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie

18) Rivalutazioni:

- a) di partecipazioni - -
- b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni - -
- c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni - -
- d) di strumenti finanziari derivati - -

19) Svalutazioni:

- a) di partecipazioni - -
- b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni - -
- c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni - -
- d) di strumenti finanziari derivati - -

Totale - -

Risultato prima delle imposte (A - B ± C ± D)	18.358.989	867.013
--	-------------------	----------------

20) Imposte sul reddito dell'esercizio correnti, differite e anticipate	(3.103.463)	(1.566.100)
---	-------------	-------------

21) Utile (Perdita) dell'esercizio	15.255.526	(699.087)
---	-------------------	------------------

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione

Avv. Giulio Fumagalli Romano



Vivisol S.r.l
Rendiconto finanziario

	31/12/2020	31/12/2019
A. Flussi Finanziari derivanti dall'attività operativa		
<i>Utile d'esercizio</i>	15.255.526	699.087
Imposte sul reddito	3.149.643	1.544.169
Interessi passivi/(interessi attivi)	76.638	83.661
(Dividendi)	- 5.310.000	- 6.000.000
(Plusvalenze)/minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	1.850	66.295
1. Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	13.173.657	5.004.962
<i>Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</i>		
Ammortamenti delle immobilizzazioni	13.038.677	12.284.248
T.F.R. maturato nell'esercizio	716.006	714.507
Accantonamenti ai fondi	63	50.235
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	-	-
<i>Totale Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</i>	<i>13.754.746</i>	<i>12.948.520</i>
2. Flusso finanziario prima delle variazioni del ccn	26.928.403	7.943.558
<i>Variazioni del capitale circolante netto</i>		
Rimanenze	- 2.974.026	550.583
Crediti	- 1.956.570	1.920.411
Altre attività a breve	- 497.178	337.728
Ratei risconti attivi	150.115	78.495
Fornitori	3.460.065	1.888.033
Altri debiti	4.775.289	10.190.764
Ratei risconti passivi	123.296	4.798
Debiti tributari	2.099.442	19.783
<i>Totale variazioni del capitale circolante netto</i>	<i>- 4.370.145</i>	<i>14.108.987</i>
3. Flusso finanziario dopo le variazioni del ccn	22.558.258	22.052.545
<i>Altre rettifiche</i>		
Interessi incassati/(pagati)	- 72.004	79.624
(Imposte sul reddito pagate)	- 1.275.907	1.855.441
Dividendi incassati	5.310.000	6.000.000
(Utilizzo dei fondi)	-	-
Altri incassi/pagamenti	-	-
<i>Totale altre rettifiche</i>	<i>3.962.089</i>	<i>4.064.935</i>
4. Flusso finanziario dopo le altre rettifiche	26.620.347	26.117.480
B. Flussi finanziari derivanti dall'attività di investimento		
Acquisizioni e altri movimenti di immobilizzazioni tecniche	- 27.982.026	- 12.465.785
(Incremento)decremento da fusione	-	-
Valore netto contabile cespiti alienati	5.302	15.246
Incrementi nelle attività immateriali	- 2.345.894	- 2.508.453
(Incremento) decremento immobilizzazioni finanziarie	- 262.587	- 16.203
Decremento immobilizzazioni finanziarie per fusione	-	-
(Incremento) decremento attività finanziarie non immobilizzate	-	-
B. Flusso finanziario dell'attività di investimento	- 30.585.205	- 14.975.195
C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Assunzione (rimborso) di nuovi finanziamenti	- 1.223.743	- 1.212.887
Variazione altre passività a medio/lungo termine	-	-
Rimborso obbligazioni	-	-
Dividendi distribuiti	- 3.000.000	- 6.000.000
TFR pagato nell'esercizio al netto dei trasferimenti da società del Gruppo	- 731.413	- 823.561
Altre variazioni di patrimonio netto		
- riserva per rivalutazione	17.013.885	-
- avanzo di fusione società incorporate	-	-
- contributi in conto capitale ricevuti	-	-
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	12.058.729	- 8.036.448
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	7.993.871	3.105.837
Disponibilità liquide al 1° gennaio 2020		
di cui:		
depositi bancari e postali	17.706.675	14.605.902
assegni	-	-
denaro e valori in cassa	22.751	17.687
Disponibilità liquide al 31 dicembre 2020		
di cui:		
depositi bancari e postali	25.712.823	17.706.675
assegni	-	-
denaro e valori in cassa	10.474	22.751

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione
 Avv. Giulio Fumagalli Romario

Codice fiscale e Reg. Imprese di Milano, Monza e Brianza e Lodi 05903120631
R.E.A. N. 1351697 C.C.I.A.A. Milano, Monza e Brianza e Lodi
Società soggetta ad attività di direzione e controllo della SOL SpA
con sede in Borgazzi, 27 - Monza

VIVISOL Srl

**Sede in Via Borgazzi n.27 - Monza
Capitale sociale Euro 2.600.000,00 i.v.**

Nota integrativa al bilancio chiuso il 31 dicembre 2020

Premessa

STRUTTURA E CONTENUTO DEL BILANCIO

Il bilancio di esercizio al 31 dicembre 2020 è stato redatto in conformità alla normativa del codice civile, interpretata ed integrata dai principi e criteri contabili elaborati dall'Organismo Italiano di Contabilità (O.I.C.) ed infine, ove mancanti e in quanto non in contrasto con le norme e i principi contabili italiani, da quelli emanati dall'*International Accounting Standard Board* (I.A.S.B.)

Il bilancio è stato predisposto nel presupposto della continuità aziendale, non sussistendo incertezze significative a riguardo.

Il bilancio d'esercizio è costituito dallo stato patrimoniale, dal conto economico, dal rendiconto finanziario (preparati in conformità agli schemi rispettivamente di cui agli artt. 2424, 2424 bis c.c., agli artt. 2425 e 2425 bis c.c. e all'art. 2425 ter del codice civile) e dalla presente nota integrativa.

La nota integrativa ha la funzione di fornire l'illustrazione, l'analisi ed in taluni casi un'integrazione dei dati di bilancio e contiene le informazioni richieste dagli artt. 2427 e 2427 bis del codice civile, da altre disposizioni del codice civile in materia di bilancio e da altre leggi precedenti. Inoltre, in essa sono fornite tutte le informazioni complementari ritenute necessarie a dare una rappresentazione la più trasparente e completa, anche se non richieste da specifiche disposizioni di legge.

Gli importi sono espressi in unità di euro, salvo diversa indicazione.

CRITERI DI VALUTAZIONE

I principi contabili di seguito riportati sono stati adeguati con le modifiche, integrazioni e novità introdotte alle norme del codice civile dal D.lgs. 139/2015, che ha recepito in Italia la Direttiva contabile 34/2013/UE. In

particolare, i principi contabili nazionali sono stati riformulati dall'OIC nella versione emessa il 22 dicembre 2016 e nelle successive modifiche ed integrazioni del 29 dicembre 2017 e 28 gennaio 2019.

I più significativi criteri di valutazione adottati per la redazione del bilancio d'esercizio al 31 dicembre 2020 in osservanza dell'art. 2426 del codice civile e dei citati principi contabili sono i seguenti:

Immobilizzazioni immateriali -- Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, inclusivo degli oneri accessori e dei costi direttamente imputabili al prodotto, ivi inclusi gli oneri finanziari, ed ammortizzate sistematicamente in ogni esercizio a quote costanti. Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte con il consenso del Collegio Sindacale nei casi previsti dalla legge.

I costi di impianto e di ampliamento sono ammortizzati in un periodo di cinque anni, con ammortamento a quote costanti. I costi di sviluppo sono ammortizzati secondo la loro vita utile, nei casi eccezionali in cui non è possibile stimarne attendibilmente la vita utile, essi sono ammortizzati entro un periodo non superiore a cinque anni. Fino a che l'ammortamento non è completato possono essere distribuiti dividendi solo se residuano riserve disponibili sufficienti a coprire l'ammontare dei costi non ammortizzati.

I costi di pubblicità e di ricerca sono interamente imputati a costo di periodo nell'esercizio in cui sono sostenuti. Le migliorie su beni di terzi sono capitalizzate ed iscritte tra le "altre immobilizzazioni immateriali" se non sono separabili dai beni stessi (altrimenti sono iscritte tra le "immobilizzazioni materiali" nella specifica voce di appartenenza), sono ammortizzate in modo sistematico al minore tra il periodo di prevista utilità futura e quello residuo della locazione, tenuto conto dell'eventuale periodo di rinnovo, se dipendente dalla Società.

Nel caso in cui, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata; se in esercizi successivi vengono meno i motivi che avevano giustificato la svalutazione, viene ripristinato il valore originario, nei limiti del valore che l'attività avrebbe avuto ove la rettifica di valore non avesse mai avuto luogo, eccezion fatta per la voce avviamento ed "Oneri pluriennali" di cui al numero 5 dell'art. 2426 del codice civile.

Immobilizzazioni materiali -- Sono iscritte al costo di acquisto o di costruzione interna, al netto degli ammortamenti effettuati nell'esercizio e nei precedenti. Nel costo sono compresi gli oneri accessori e i costi diretti e indiretti per la quota ragionevolmente imputabile al bene, relativi al periodo di fabbricazione e fino al momento dal quale il bene può essere utilizzato. Con gli stessi criteri il costo include gli oneri finanziari sostenuti per il finanziamento della fabbricazione (interna o presso terzi) fino al momento del possibile utilizzo del bene, entro il limite del valore recuperabile del bene). Le immobilizzazioni materiali possono essere rivalutate solo nei casi in cui leggi speciali lo richiedano o lo permettano.

Le immobilizzazioni rilevate al costo in valuta vengono iscritte al tasso di cambio al momento del loro acquisto o a quello inferiore alla data di chiusura dell'esercizio, se la riduzione debba giudicarsi durevole.

Le immobilizzazioni sono sistematicamente ammortizzate in ogni esercizio a quote costanti sulla base delle aliquote previste dalla normativa fiscale, ritenute rappresentative della residua possibilità di utilizzo dei beni. Le aliquote applicate sono riportate nella sezione relativa alle note di commento dell'attivo. Per le immobilizzazioni entrate in funzione nell'esercizio le aliquote sono ridotte al 50%, ipotizzando che gli acquisti siano omogeneamente distribuiti nell'arco dell'esercizio.

Nel caso in cui, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata; se in esercizi successivi vengono meno i motivi che avevano giustificato la svalutazione viene ripristinato il valore originario, nei limiti del valore che l'attività avrebbe avuto ove la rettifica di valore non avesse mai avuto luogo.

I costi di manutenzione e riparazione aventi natura ordinaria sono addebitati integralmente a conto economico. I costi di manutenzione aventi natura incrementativa sono attribuiti ai cespiti cui si riferiscono ed ammortizzati in relazione alle residue possibilità di utilizzo degli stessi.

I costi sostenuti per ampliare, ammodernare o migliorare gli elementi strutturali di un'immobilizzazione materiale sono capitalizzabili se producono un aumento significativo e misurabile della capacità produttiva, sicurezza o vita utile. Se tali costi non producono questi effetti, sono trattati come manutenzione ordinaria e addebitati al conto economico.

I contributi in conto impianti sono rilevati nel momento in cui esiste una ragionevole certezza che le condizioni previste per il riconoscimento del contributo sono soddisfatte e che i contributi saranno erogati. Essi sono portati indirettamente a riduzione del costo in quanto imputati al conto economico nella voce A5 "altri ricavi e proventi", e quindi rinviati per competenza agli esercizi successivi attraverso l'iscrizione di "risconti passivi".

Le percentuali di ammortamento applicate, ridotte a metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene, nella convinzione che ciò rappresenti una ragionevole approssimazione della distribuzione temporale degli acquisti nel corso dell'esercizio, e invariate rispetto all'esercizio precedente, sono le seguenti:

Terreni e fabbricati

- stabili industriali 5,5%

Impianti e macchinario

- impianti generici 10,0%

- impianti specifici 12,0%

Attrezzature industriali e commerciali

- mezzi di distribuzione 17,5%

- bombole 17,5%

- attrezzatura varia 40,0%

- automezzi 20,0%

- impianti telerilevamento 20,0%

Altri beni

- mobili 12,0%

- macchine ufficio 20,0%

- autovetture 25,0%

Perdite durevoli di valore (immobilizzazioni immateriali e materiali) -- Il valore recuperabile delle immobilizzazioni immateriali/materiali è stato determinato ove applicabile come il maggiore tra il valore d'uso (calcolato attraverso l'attualizzazione dei flussi di cassa futuri) ed il fair value. Diversamente la determinazione delle perdite durevoli di valore è stata svolta mediante l'applicazione del metodo semplificato, ovvero del metodo della capacità di ammortamento.

Partecipazioni e titoli (iscritti nelle immobilizzazioni) -- Le partecipazioni ed i titoli di debito iscritti tra le immobilizzazioni sono destinati ad una permanenza durevole nel patrimonio della Società. Le partecipazioni sono valutate con il metodo del costo rettificato delle perdite durevoli di valore. I titoli di debito sono valutati con il metodo del costo ammortizzato.

Il metodo del costo presuppone che il valore di iscrizione in bilancio è determinato sulla base del prezzo di acquisto o di sottoscrizione, comprensivo dei costi accessori. Il valore di carico della partecipazione, quando viene rilevata l'esistenza di una perdita durevole di valore, viene ridotto al suo minor valore recuperabile, che è determinato in base ai benefici futuri che si prevede affluiranno all'economia della partecipante.

Se la Società è obbligata o abbia intenzione di farsi carico della copertura delle perdite conseguite dalla partecipata (di natura non durevole) si rende necessario un accantonamento al passivo per poter far fronte, per la quota di competenza. Il valore originario della partecipazione viene ripristinato negli esercizi successivi qualora vengano meno i motivi della svalutazione effettuata.

Finanziamenti infragruppo -- I finanziamenti infragruppo, con scadenza superiore a 12 mesi, infruttiferi o a tassi significativamente inferiori al mercato sono inizialmente rilevati al valore pari ai flussi finanziari futuri del finanziamento attualizzati al tasso di mercato.

Rimanenze -- Le rimanenze sono iscritte al minore tra il costo di acquisto o di produzione, determinato secondo il metodo del costo medio ponderato, ed il valore di presumibile realizzazione desumibile dall'andamento del mercato (art. 2426 numero 9 c.c.). Per costo di acquisto si intende il prezzo effettivo d'acquisto più gli oneri accessori, con esclusione degli oneri finanziari

Nel caso delle merci, dei prodotti finiti, dei semilavorati e dei prodotti in corso di lavorazione si prende a riferimento per la determinazione del valore di realizzazione desumibile dall'andamento del mercato direttamente il valore netto di realizzazione di tali beni. Nel caso delle materie prime e sussidiarie che partecipano alla fabbricazione di prodotti finiti non sono oggetto di svalutazione se ci si attende che i prodotti finiti nei quali saranno incorporate sono oggetto di realizzazione per un valore pari o superiori al costo di produzione del prodotto finito.

Le rimanenze sono oggetto di svalutazione in bilancio quando il valore di realizzazione desumibile dall'andamento del mercato è minore del relativo valore contabile. Le scorte obsolete e di lento rigiro sono svalutate in relazione alla loro possibilità di utilizzo o di realizzo.

Crediti -- I crediti sono rilevati in bilancio secondo il presunto valore di realizzo; il criterio del costo ammortizzato non è applicato in quanto gli effetti sono irrilevanti.

Il valore dei crediti, come sopra determinato, è rettificato, ove necessario, da un apposito fondo svalutazione, esposto a diretta diminuzione del valore dei crediti stessi, al fine di adeguarli al loro presumibile valore di realizzo. L'importo della svalutazione alla data di bilancio è pari alla differenza tra il valore contabile e il valore dei flussi finanziari futuri stimati, ridotti degli importi che si prevede di non incassare.

L'importo della svalutazione è rilevato nel conto economico.

I crediti ceduti a seguito di operazioni di *factoring* sono eliminati dallo stato patrimoniale solamente se ceduti pro-soluto, e se sono trasferiti sostanzialmente tutti i rischi inerenti il credito. I crediti ceduti pro-solvendo, o comunque senza che vi sia stato il trasferimento di tutti i rischi, rimangono iscritti nel bilancio ed una passività finanziaria di pari importo è iscritta nel passivo a fronte dell'anticipazione ricevuta.

Disponibilità liquide -- Le disponibilità liquide alla chiusura dell'esercizio sono valutate al valore nominale. Le disponibilità denominate in valuta estera sono valutate al cambio di fine esercizio.

Ratei e risconti -- Nella voce ratei e risconti sono state iscritte quote di costi e di ricavi di competenza dell'esercizio, ma esigibili in esercizi successivi e quote di costi e i ricavi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio, ma di competenza di esercizi successivi, secondo il principio della competenza temporale.

Fondi rischi ed oneri -- I fondi per rischi ed oneri sono stanziati per coprire perdite o debiti di natura determinata, di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non sono determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza. Gli stanziamenti riflettono la migliore stima possibile sulla base degli elementi a disposizione. I rischi per i quali il manifestarsi di una passività è soltanto possibile sono indicati nella nota di commento dei fondi, senza procedere allo stanziamento di un fondo rischi ed oneri. Gli accantonamenti ai fondi rischi e oneri sono iscritti prioritariamente nelle voci di costo di conto economico delle pertinenti classi (B, C o D). Tutte le volte in cui non è attuabile questa correlazione tra la natura dell'accantonamento ed una delle voci alle suddette classi, gli accantonamenti per rischi e oneri sono iscritti alle voci B12 e B13 del conto economico.

INFORMATIVA EX ART.1 COMMA 125, DELLA LEGGE 4 AGOSTO 2017 N.124

Con riferimento all'art.1 comma 125 della Legge 124/2017, qui di seguito sono riepilogati i contributi pubblici ricevuti:

- DL34/2020 Art.24 :Disposizioni n materia di imposte IRAP pari ad Euro 143.548;
- DL34/2020 Art.125 Sanificazione e acquisti dispositivi di protezione pari a Euro 28.297;
- POR MARCHE PROGETTO IOT (Intelligent Oncology Telemedicine) pari a Euro 36.117;
- PON IGRUE pari a Euro 2.400.

Fondo trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato -- Nella voce trattamento di fine rapporto è stato iscritto quanto i dipendenti avrebbero diritto a percepire in caso di cessazione del rapporto di lavoro alla data di chiusura del bilancio. Le indennità di anzianità costituenti la suddetta voce, ossia la quota di accantonamento di competenza dell'anno e la rivalutazione annuale del fondo preesistente, sono determinate in conformità alle norme vigenti. Il trattamento di fine rapporto è iscritto nella voce C del passivo ed il relativo accantonamento alla voce B9 del conto economico.

Si segnala che le modifiche apportate alla normativa TFR dalla Legge 27 dicembre 2006 n. 296 ("Legge Finanziaria 2007") e dai successivi Decreti e Regolamenti attuativi, non hanno avuto nessun impatto sui criteri di contabilizzazione applicati alle quote di TFR maturate al 31 dicembre 2006 e a quelle maturande dal 1° gennaio 2007, in quanto, così come previsto dalla stessa normativa, per le aziende che alla data di entrata in vigore della normativa avessero avuto meno di 50 dipendenti, sia le quote di TFR maturate fino al 31 dicembre 2006 sia le quote maturande a partire dal 1° gennaio 2007, per i dipendenti che non avessero già optato per la destinazione a forme di previdenza complementare, continueranno a rimanere in azienda.

Debiti -- I debiti sono iscritti secondo il criterio del costo ammortizzato, tenendo conto del fattore temporale. Il criterio del costo ammortizzato non è applicato ai debiti qualora i suoi effetti risultino irrilevanti.

I debiti per ferie maturate dai dipendenti e per retribuzioni differite, comprensivi di quanto dovuto agli enti previdenziali, sono stanziati sulla base dell'ammontare che si dovrebbe corrispondere nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro alla data del bilancio.

Lo strumento finanziario derivato separato, ossia l'opzione di conversione del prestito in strumento di capitale, è iscritta in una riserva di patrimonio netto, senza poi modificare il suo valore in futuro. Eventuali costi di transazione sono ripartiti proporzionalmente tra il debito e la riserva. La riserva, non è soggetta a valutazioni successive.

Ricavi -- I ricavi per la vendita di beni sono rilevati quando si è verificato il passaggio sostanziale e non formale del titolo di proprietà, assumendo quale parametro di riferimento, per il passaggio sostanziale, il trasferimento dei rischi e benefici.

I ricavi di vendita dei prodotti e delle merci o di prestazione dei servizi relativi alla gestione caratteristica sono rilevati al netto di resi, sconti, abbuoni e premi, nonché delle imposte direttamente connesse con la vendita dei prodotti e la prestazione dei servizi.

I ricavi per le prestazioni di servizi sono riconosciuti alla loro ultimazione e/o maturazione.

Le transazioni con le entità correlate sono avvenute a normali condizioni di mercato.

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

Dividendi -- I dividendi sono contabilizzati nell'esercizio in cui vengono deliberati dall'assemblea dei Soci. I dividendi sono rilevati come proventi finanziari indipendentemente dalla natura delle riserve oggetto di distribuzione.

Proventi e oneri finanziari -- I proventi ed oneri finanziari sono iscritti per competenza. I costi relativi alle operazioni di smobilizzo crediti a qualsiasi titolo (pro-solvendo e pro-soluto) e di qualsiasi natura (commerciali, finanziarie, altro) sono imputati nell'esercizio di competenza.

Imposte sul reddito dell'esercizio -- Sono iscritte in base alla stima del reddito imponibile in conformità alle disposizioni in vigore, tenendo conto delle esenzioni applicabili e dei crediti d'imposta spettanti.

Le imposte differite passive e attive sono calcolate sulle differenze temporanee tra i valori delle attività e delle passività determinati secondo i criteri civilistici ed i corrispondenti valori riconosciuti a fini fiscali. La loro valutazione è effettuata tenendo conto della presumibile aliquota fiscale che si prevede la Società sosterrà nell'anno in cui tali differenze concorreranno alla formazione del risultato fiscale, considerando le aliquote in vigore o già emanate alla data di bilancio e vengono apposte rispettivamente nel "fondo imposte differite" iscritto nel passivo tra i fondi rischi e oneri e nella voce "crediti per imposte anticipate" dell'attivo circolante.

Le attività per imposte anticipate sono rilevate per tutte le differenze temporanee deducibili, in rispetto al principio della prudenza, se vi è la ragionevole certezza dell'esistenza negli esercizi in cui le stesse si riverseranno di un reddito imponibile non inferiore all'ammontare delle differenze che si andranno ad annullare. Per contro, le imposte differite passive sono rilevate su tutte le differenze temporanee imponibili.

Le imposte differite relative alle riserve in sospensione di imposta non sono rilevate se vi sono scarse probabilità di distribuire tali riserve ai soci.

CRITERI DI CONVERSIONE DELLE POSTE IN VALUTA

Le attività e le passività di natura non monetarie espresse originariamente in valuta estera sono iscritte nello stato patrimoniale al tasso di cambio al momento del loro acquisto, ossia al costo di iscrizione iniziale.

Le attività e le passività espresse originariamente in valuta estera di natura monetaria sono convertite in bilancio al tasso di cambio a pronti alla data di chiusura dell'esercizio; i relativi utili e perdite su cambi vengono iscritti al conto economico e l'eventuale utile netto viene accantonato in apposita riserva non distribuibile fino al realizzo.

CAMBIO PUNTUALE AL 31/12/2020	
Dollaro Usa	0,81493

USO E STIME

La redazione del bilancio e delle relative note richiede da parte della Direzione l'effettuazione di stime e di assunzioni che hanno effetto sui valori delle attività e delle passività di bilancio e sull'informativa relativa ad attività e passività potenziali alla data di bilancio. Le stime e le assunzioni utilizzate sono basate sull'esperienza e su altri fattori considerati rilevanti. I risultati che si verificheranno potrebbero pertanto differire da tali stime. Le stime e le assunzioni sono riviste periodicamente e gli effetti di ogni variazione ad esse apportate sono riflesse a conto economico nel periodo in cui avviene la revisione di stima se la revisione stessa ha effetti solo su tale periodo, o anche nei periodi successivi se la revisione ha effetti sia sull'esercizio corrente, sia su quelli futuri.

ALTRÉ INFORMAZIONI

Esonero dall' obbligo di redazione del bilancio consolidato – la società è esonerata dalla redazione del bilancio consolidato in quanto redatto dalla controllante SOL Spa.

FATTI DI RILIEVO VERIFICATESSI DOPO LA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO 2020

Non vi sono fatti di rilievo da segnalare.

PROPOSTA DI DESTINAZIONE UTILE

Si propone all'assemblea di approvare il bilancio come presentato e di destinare l'utile di esercizio pari ad euro 15.255.526 come segue:

- Euro 12.000.000 ai Soci;
- Euro 3.255.526 a Riserva straordinaria.

ATTIVO

A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

Non sono in essere alla data di bilancio crediti verso i soci per versamenti ancora dovuti.

B) Immobilizzazioni

I. Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2020	4.938.477
Saldo al 31/12/2019	3.932.606
Variazione	1.005.871

Il costo storico delle immobilizzazioni immateriali all'inizio e alla fine dell'esercizio è così composto:

Categorie	31/12/2020			31/12/2019		
	Costo	(Ammortamenti)	Valore netto	Costo	(Ammortamenti)	Valore netto
Costi di impianto e ampliamento	94.757	(94.757)	-	94.757	(75.806)	18.951
Diritti di brevetto industriale e di utilizzazione opere dell'ingegno	1.209.059	(1.118.157)	90.902	1.209.059	(966.053)	243.006
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	6.360.198	(3.572.387)	2.787.811	4.394.313	(2.495.008)	1.899.305
Immobilizzazioni in corso e acconti	1.821.929	-	1.821.929	1.526.977	-	1.526.977
Altre	1.242.692	(1.004.857)	237.835	1.157.636	(913.269)	244.367
Totale	10.728.635	(5.790.158)	4.938.477	8.382.742	(4.450.136)	3.932.606

I movimenti intervenuti nella consistenza delle singole voci sono i seguenti:

Categorie	Costo storico 31/12/2019	Fondo ammortamento 31/12/2019	Incrementi	Altri movimenti	(Amm.to)	Saldo 31/12/2020
Costi di impianto e ampliamento	94.757	(75.806)	-	-	(18.951)	-
Diritti di brevetto industriale e di utilizzazione opere dell'ingegno	1.209.059	(966.054)	-	-	(152.103)	90.902
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	4.394.313	(2.495.008)	1.965.886	-	(1.077.380)	2.787.811
Immobilizzazioni in corso e acconti	1.526.977	-	294.952	-	-	1.821.929
Altre	1.157.636	(913.269)	85.057	-	(91.589)	237.835
Totale	8.382.742	(4.450.137)	2.345.895	-	(1.340.023)	4.938.477

Gli incrementi sono così composti:

- Concessioni, licenze e marchi: trattasi della realizzazione e sviluppo del software relativo all'assistenza domiciliare integrata e dell'acquisto delle licenze per il brevetto relativo alla dialisi peritoneale il cui ammortamento è previsto in 5 anni.
- Altre immobilizzazioni immateriali: l'incremento è relativo a costi sostenuti per migliorie su immobili di terzi ammortizzati in base alla durata dei contratti.

II. Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2020	50.445.106
Saldo al 31/12/2019	34.168.886
Variazione	16.276.220

I movimenti intervenuti nel corso dell'esercizio, con riferimento al costo storico, agli ammortamenti ed al valore netto delle immobilizzazioni, sono i seguenti:

Movimenti delle immob. materiali costo	Saldo 31/12/2019	Incrementi	Rivalutazioni	Altri movimenti	(Alienazioni)	Saldo 31/12/2020
Terreni e fabbricati	1.000.108	2.601	-	-	-	1.002.709
Impianti e macchinario	874.921	21.730	-	-	-	896.651
Attrezzature industriali e commerciali	165.419.638	10.212.162	17.540.088	-	(202.535)	192.969.353
Altri beni	2.399.257	205.446	-	-	(10.758)	2.593.945
Totali	169.693.924	10.441.939	17.540.088	-	(213.293)	197.462.658

Movimento dei fondi ammortamento	Saldo 31/12/2019	Quote di ammortamento	Svalutazioni	Altri movimenti	(Alienazioni)	31/12/2020
Terreni e fabbricati	861.689	24.506	-	-	-	886.195
Impianti e macchinario	702.009	49.371	-	-	-	751.380
Attrezzature industriali e commerciali	131.904.527	11.519.310	-	-	(195.999)	143.227.838
Altri beni	2.056.812	105.467	-	-	(10.141)	2.152.139
Totali	135.525.037	11.698.654	-	-	(206.140)	147.017.552

Movimenti delle immob. materiali valore netto	Saldo 31/12/2019	Incrementi	(Ammortamenti e Svalutazioni)	Altri movimenti	(Alienazioni)	Saldo 31/12/2020
Terreni e fabbricati	138.419	2.601	(24.506)	-	-	116.514
Impianti e macchinario	172.912	21.730	(49.371)	-	-	145.271
Attrezzature industriali e commerciali	33.515.108	10.212.162	(11.519.310)	17.540.088	(6.536)	49.741.512
Altri beni	342.447	205.446	(105.467)	-	(617)	441.809
Totali	34.168.886	10.441.939	(11.698.654)	17.540.088	(7.153)	50.445.106

Gli incrementi sono così composti:

- Terreni e fabbricati: trattasi di lavori di manutenzione straordinaria presso immobili di proprietà;

- impianti e macchinari: revisione e adeguamento impianti elettrici e di condizionamento;
- attrezzatura industriale e commerciale: acquisto di nuovi mezzi di vendita (bombole, concentratori, altre apparecchiature medicali, impianti di telerilevamento);
- altri beni: acquisti di mobili e arredi, hardware.

Rivalutazioni monetarie

AI sensi dell'articolo 10 Legge n. 72/83 si segnalano i seguenti beni del patrimonio della società al 31 dicembre 2020 sui quali sono state effettuate rivalutazioni monetarie.

	Saldo 31/12/2019	Incrementi	(Decrementi)	Altri movimenti	Saldo 31/12/2020
Rivalutazioni di legge					
Attrezzature industriali e commerciali	1.951.221	-	-	-	1.951.221
Totale	1.951.221	-	-	-	1.951.221

AI sensi della Legge n.104 del 2020 si segnalano i seguenti beni del patrimonio della società al 31 dicembre 2019 sui quali sono state effettuate rivalutazioni monetarie.

	Saldo 31/12/2019	Incrementi	(Decrementi)	Altri movimenti	Saldo 31/12/2020
Rivalutazioni di legge					
Attrezzature industriali e commerciali	61.565.711	17.540.088	-	-	79.105.799
Totale	61.565.711	17.540.088	-	-	79.105.799

In particolare, per quanto riguarda la rivalutazione dei beni aziendali Legge di Rivalutazione dei beni materiali e immateriali ex ART.110 del D.L.104 del 14 Agosto 2020, si precisa che la società, avvalendosi delle disposizioni della legge citata, ha proceduto alla rivalutazione delle seguenti categorie : "Altre apparecchiature medicali", "Unità Base e portatili" e "Bombole".

A tal uopo, si è avvalsa di una relazione di stima per la determinazione del valore reale dei cespiti comprese nelle suddette categorie. La stima, dalla quale scaturiscono gli importi contabilizzati come rivalutazione, attesta che i valori attribuiti a tali beni, non sono superiori alle quotazioni reali e di mercato degli stessi e non eccedono i valori effettivamente attribuiti con riguardo alla loro consistenza, alla loro capacità produttiva e alla effettiva capacità economica di utilizzazione nell'impresa.

La società ha scelto quale modalità contabile quella di procedere all'incremento del solo valore storico dei beni in questione, mantenendo il preesistente fondo ammortamento.

Il saldo lordo della rivalutazione pari ad euro 17.540.088 è indicato nelle immobilizzazioni materiali, mentre la ritenuta del 3% pari ad Euro 526.203 tra i debiti tributari.

L'importo netto della rivalutazione è indicato tra le riserve in sospensione di imposta sotto la voce Riserva di Rivalutazione.

III. Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2020	3.085.337
Saldo al 31/12/2019	2.822.750
Variazione	262.587

Partecipazioni

Descrizione	31/12/2019	Incrementi	(Alienazioni)	(Svalutazioni)	Altri movimenti	31/12/2020
Verso imprese controllate	2.703.546	-	-	-	-	2.703.546
Venso imprese collegate	3.099	-	-	-	-	3.099
Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	1.004	-	-	-	(1.004)	-
Altre imprese	269	-	-	-	-	269
Totale	2.707.918	-	-	-	(1.004)	2.706.914

In data 23 Giugno 2020 la partecipazione nella Flosit SA con sede in Casablanca (Marocco) pari allo 0,1% del capitale sociale è stata venduta alla società Airsol Srl per un valore complessivo di Euro 2.000.

Partecipazioni in imprese controllate

Denominazione	Sede	Patrimonio netto	Capitale sociale	Risultato di esercizio	% posseduta	Valore di bilancio
Il Point Srl	Verona	3.155.162	98.800	(399.582)	81,00%	655.450
VIVISOL Napoli Srl	Napoli	39.840.033	98.800	9.583.788	81,00%	1.834.076
Vivisol Adria D.o.o	Jesenice	104.663	7.500	84.891	100%	214.020
					Totale	2.503.546

Partecipazioni in imprese collegate

Denominazione	Sede	Patrimonio netto	Capitale sociale	Risultato di esercizio	% posseduta	Valore di bilancio
VIVISOL Calabria Srl	Vibo Valentia	8.041.704	10.400	1.586.321	30,00%	3.099
					Totale	3.099

Analisi dei crediti immobilizzati

Descrizione	31/12/2019	Incrementi	(Decrementi)	31/12/2020
Verso imprese controllate	50.000	-	-	50.000
Verso altri	64.832	263.591	-	328.423
Totale	114.832	263.591	-	378.423

La voce "Verso Altri" è composta dai depositi cauzionali per utenze, affitti e gare d'appalto.

C) Attivo circolante

I. Rimanenze

Saldo al 31/12/2020	11.243.383
Saldo al 31/12/2019	8.269.357
Variazione	2.974.026

L'analisi delle rimanenze è la seguente:

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	Variazione
Prodotti finiti e merci	11.243.383	8.269.357	2.974.026
Totale	11.243.383	8.269.357	2.974.026

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	Variazione
Materiali di rivendita	11.170.801	8.208.432	2.962.369
Gas compressi	53.033	47.361	5.672
Gas liquidi	19.549	13.564	5.985
Totale	11.243.383	8.269.357	2.974.026

II. Crediti

Saldo al 31/12/2020	46.592.949
Saldo al 31/12/2019	46.012.937
Variazione	580.012

La voce è così composta:

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	Variazione
Verso clienti	43.577.119	41.530.856	2.046.263
Verso imprese controllate	951.464	736.400	215.064
Verso imprese collegate	315.514	308.972	6.542
Verso imprese controllanti	347.337	274.439	72.898
Verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	481.342	865.539	(384.197)
Crediti tributari	117.237	1.461.932	(1.344.695)
Imposte anticipate	188.509	142.265	46.244
Verso altri	614.427	692.534	(78.107)
Totale	46.592.949	46.012.937	580.012

Il saldo è così suddiviso secondo le scadenze:

Descrizione	31/12/20			31/12/19		
	Importo dei crediti scadenti			Importo dei crediti scadenti		
	Entro 1	Da 1 a 5 anni	Oltre 5 anni	Entro 1	Da 1 a 5 anni	Oltre 5 anni
Verso clienti	43.577.119	-	-	41.530.856	-	-
Verso imprese controllate	951.464	-	-	736.400	-	-
Verso imprese collegate	315.514	-	-	308.972	-	-
Verso imprese controllanti	347.337	-	-	274.439	-	-
Verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	481.342	-	-	865.539	-	-
Crediti tributari	7.751	109.486	-	1.461.932	-	-
Imposte anticipate	188.509	-	-	142.265	-	-
Verso altri	614.427	-	-	692.534	-	-
Totale	46.483.463	109.486	-	46.012.937	-	-

La voce "Crediti Tributari" oltre l'esercizio, è relativa al credito d'imposta per gli investimenti dell'anno.

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	Variazione
Clienti	44.716.646	42.620.177	2.096.469
Fondo svalutazione crediti	(1.139.527)	(1.089.321)	(50.206)
Totale	43.577.119	41.530.856	2.046.263

Nel corso del 2020 si è provveduto ad effettuare un accantonamento fiscale dello 0,5% per Euro 223.029. L'utilizzo del fondo svalutazione crediti nel 2020 è stato pari a Euro 172.823.

Per maggiore chiarezza diamo dettaglio della movimentazione del fondo svalutazione crediti:

Descrizione	31/12/2019	Incrementi	(Decrementi)	Altri movimenti	31/12/2020
Fondo svalutazione crediti fiscale	1.078.546	223.029	(172.823)	-	1.128.752
Fondo svalutazione crediti tassato	10.775	-	-	-	10.775
Totale	1.089.321	223.029	(172.823)	-	1.139.527

I crediti verso le imprese controllate, collegate e controllanti si riferiscono a vendite derivanti dall'attività caratteristica, effettuate a valori di mercato.

La voce "Crediti verso imprese controllate" è così composta:

Società controllate	
VIVISOL Adria d.o.o.	169.630
VIVISOL Napoli Srl	598.578
VIVISOL Silarus Srl	169.176
Il Point Srl	14.081
Totale	951.464

La voce "Crediti verso imprese collegate" è relativa al credito nei confronti della VIVISOL Calabria Srl.

La voce "Crediti verso controllanti" è così composta:

Società controllanti	
SOL SpA Italia	212.784
AIRSOL Srl	134.553
Totale	347.337

La voce "Crediti verso società controllate dalle controllanti" è così composta:

Società controllate dalle controllanti	
RESPITEK A.S.	61.392
VIVISOL Iberica S.L.U.	52.813
TGS d.o.o.	9.119
UTP d.o.o.	543
SITEX SA	5.157
Personal Genomics Srl	1.106
Direct Medical Limited	4.797
Dolby Medical Home Respiratory Care Limited	26.573
MEDSEVEN sp.zo.o.	4.799
VIVISOL B Sprl	9.944
VIVISOL France Sarl	202
VIVISOL Heimbehandlungsgeräte GmbH	1.412
VIVISOL Nederland B.V.	8.309
VIVISOL Deutschland GmbH	5.157
France Oxygene Sarl	4.752
VIVISOL Hellas S.A.	285.267
Totale	481.342

La voce "Crediti tributari" è composta dal Credito IVA per Euro 7.751 e dal credito d'imposta per investimenti in beni strumentali nuovi ex art.1 comma 185 e seguenti della L.160/2019.

La voce "Crediti per imposte anticipate" è di seguito dettagliata:

Descrizione	Saldo 31/12/2019	Accantonamento	(Utilizzi)	Altri movimenti	Saldo 31/12/2020
Imposte anticipate per accantonamenti rischi su crediti	2.802	-	-	-	2.802
Imposte anticipate per accantonamenti rischi	130.800	27.360	-	-	158.160
Altre minori	8.663	19.295	(411)	-	27.547
Totale	142.265	46.655	(411)	-	188.509

La voce "Altre minori" è relativa agli utili e perdite su cambi da realizzare.

La voce "Crediti verso altri" è di seguito dettagliata:

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019
Esigibili entro l'esercizio successivo		
Crediti verso dipendenti	120.546	123.201
Altri crediti	493.881	569.333
Totale	614.427	692.534

La voce "Altri Crediti" comprende il Credito Iva di Gruppo verso la controllante Sol Spa per Euro 492.922.

III. Attività finanziarie non immobilizzate

Non sono in essere alla data di bilancio attività finanziarie non immobilizzate.

IV. Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2020	25.723.297
Saldo al 31/12/2019	17.729.426
Variazione	7.993.871

Il saldo è così composto:

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019
Depositi bancari e postali	25.712.823	17.706.676
Denaro e altri valori in cassa	10.474	22.750
Totale	25.723.297	17.729.426

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

D) Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/2020	133.938
Saldo al 31/12/2019	284.053
Variazione	(150.115)

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale.
La composizione della voce è così dettagliata.

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	Variazione
Ratei attivi:			
Altri ratei attivi	15.755	9.694	6.061
Totale ratei attivi	15.755	9.694	6.061
Risconti attivi:			
Affitti	48.969	67.111	(18.142)
Altri risconti attivi	69.214	207.248	(138.034)
Totale risconti attivi	118.183	274.359	(156.176)
Totale ratei e risconti	133.938	284.053	(150.115)

Nella voce "Altri risconti attivi" sono compresi i risconti dei canoni telefonici e di spese prepagate.

PASSIVO

A) Patrimonio netto

Saldo al 31/12/2020	96.337.155
Saldo al 31/12/2019	67.067.744
Variazione	29.269.411

Descrizione	Saldo 31/12/2019	Destinazio risultato	Dividendi Distribuiti	Altri movimenti	Risultato d'esercizio	Saldo 31/12/2020
Capitale sociale	2.600.000	-	-	-	-	2.600.000
Riserva di rivalutazione	1.970.547	-	-	17.013.885	-	18.984.432
Riserva legale	520.000	-	-	-	-	520.000
Riserva straordinaria	62.949.260	(699.087)	(3.000.000)	-	-	59.250.173
Riserva in sosp. imposta	34.868	-	-	-	-	34.868
Altre riserve	(431.629)	-	-	-	-	(431.629)
Utili /(Perdite) portati a nuovo	123.785	-	-	-	-	123.785
Utile /(Perdita) dell'esercizio	(699.087)	699.087		-	15.255.526	15.255.526
Totale	67.067.744	-	(3.000.000)	17.013.885	15.255.526	96.337.155

Il decremento della voce "Riserva straordinaria" è relativo alla copertura della perdita di esercizio 2019, così come da delibera dell'assemblea dei soci del 28 Aprile 2020.

I dividendi per Euro 3.000.000 sono stati pagati in data 8 maggio 2020.

Il capitale sociale è diviso in n. 5.000.000 quote da Euro 0,52 nominali ciascuna.

La voce "Riserve di rivalutazione" risulta così composta:

Descrizione	Saldo 31/12/2019	Incrementi	(Decrementi)	Saldo 31/12/2020
Legge 342/2000	1.970.547	-		1.970.547
Legge 104/2020	-	17.013.885	-	17.013.885
Totale	1.970.547	17.013.885	-	18.984.432

Analisi della composizione del patrimonio netto con riferimento alla disponibilità e alla distribuibilità:

Descrizione	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota Disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
					Per copertura perdite
Capitale sociale	2.600.000				
Riserva di rivalutazione	1.970.547	A,B,C			
Riserva di rivalutazione Legge 104/2020	17.013.885				
Riserva legale	520.000	B			
Riserva straordinaria	59.250.173	A,B,C			
Riserva in sospensione d'imposta	34.868	A,B,C			
Altre riserve	(431.629)	A,B,C			
Utili /(Perdite) portati a nuovo	123.785	A,B,C			
Totale	81.081.629				

La riserva di rivalutazione pari ad Euro 17.013.885, è stata costituita a seguito Rivalutazione effettuata dei beni d'impresa materiali ex ART.110 del D.L. 104 del 14 Agosto 2020 al netto dell'imposta sostitutiva di Euro 526.203 pari al 3%; la Società non ha optato per l'ulteriore affrancamento del 10%.

Legenda:

- A – per aumento di capitale
- B – per copertura perdite
- C – per distribuzione ai soci.

B) Fondi per rischi ed oneri

Saldo al 31/12/2020	50.256
Saldo al 31/12/2019	50.193
Variazione	63

La composizione della voce "Fondi per rischi e oneri" è la seguente:

Descrizione	Saldo 31/12/2019	Accan.to	(Utilizzi)	Altri movimenti	Saldo 31/12/2020
Per imposte, anche differite	193	245	(182)	-	256
Fondo rischi vari	50.000	-	-	-	50.000
Totale	50.193	245	(182)	-	50.256

Analisi imposte differite

Le imposte differite sono accantonate sulle differenze temporanee fra reddito di bilancio e reddito fiscale, sono altresì stanziate sulle rettifiche di valore operate esclusivamente in applicazione di norme tributarie in modo da ottemperare al principio della competenza temporale.

L'analisi è la seguente:

	Saldo 31/12/2019	Accan.to	(Utilizzi)	Altri movimenti	Saldo 31/12/2020
Imposte differite ammortamenti anticipati	(31)	-	(7)	-	(38)
Imposte differite minori	224	245	(175)	-	294
Totale	193	245	(182)	-	256

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Saldo al 31/12/2020	1.038.077
Saldo al 31/12/2019	1.053.484
Variazione	(15.407)

Il seguente prospetto evidenzia i movimenti intervenuti nel periodo.

Movimento trattamento di fine rapporto lavoro	Saldo 31/12/2019	Accan.to	(Utilizzi)	Altri movimenti	Saldo 31/12/2020
TOTALE	1.053.484	716.006	(41.051)	(690.362)	1.038.077

L'importo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società verso i dipendenti in forza alle date indicate, al netto degli anticipi corrisposti.

D) Debiti

Saldo al 31/12/2020	44.582.655
Saldo al 31/12/2019	45.022.180
Variazione	<u>(439.525)</u>

L'analisi dei debiti è la seguente:

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	Variazione
Debiti verso banche	6.961.589	8.185.332	(1.223.743)
Debiti verso altri finanziatori	25	25	-
Debiti verso fornitori	20.048.851	20.054.849	(5.998)
Debiti verso imprese controllate	100.488	70.860	29.628
Debiti verso imprese collegate	15.614	22.014	(6.400)
Debiti verso imprese controllanti	5.370.023	2.626.589	2.743.434
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	2.619.089	1.919.688	699.401
Debiti tributari	2.619.642	520.200	2.099.442
Debiti v/ istituti previd. e sicurezza sociale	706.485	706.552	(67)
Altri debiti	6.140.849	10.916.071	(4.775.222)
Totale	44.582.655	45.022.180	(439.525)

I debiti sono valutati al loro valore nominale e sono così suddivisi secondo la loro scadenza:

Descrizione	31/12/20			31/12/19		
	Importo dei debiti scadenti			Importo dei debiti scadenti		
	Entro 1 anno	Da 1 a 5 anni	Oltre 5 anni	Entro 1 anno	Da 1 a 5 anni	Oltre 5 anni
Debiti verso banche	1.238.403	5.074.503	648.683	1.224.821	5.024.136	1.936.375
Debiti verso altri finanziatori	25	-	-	25	-	-
Debiti verso fornitori	20.048.851	-	-	20.054.849	-	-
Debiti verso imprese controllate	100.488	-	-	70.860	-	-
Debiti verso imprese collegate	15.614	-	-	22.014	-	-
Debiti verso imprese controllanti	5.370.023	-	-	2.626.589	-	-
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	2.619.089	-	-	1.919.688	-	-
Debiti tributari	2.619.642	-	-	520.200	-	-
Debiti v/ istituti previd. e sicurezza sociale	706.485	-	-	706.552	-	-
Altri debiti	6.140.849	-	-	10.916.071	-	-
Totale	38.859.469	5.074.503	648.683	38.061.669	5.024.126	1.936.375

I debiti oltre 5 anni sono così suddivisi secondo area geografica:

Descrizione	31/12/20				31/12/19			
	Italia	CEE	Extra CEE	Totale	Italia	CEE	Extra CEE	Totale
Debiti verso banche	648.683	-	-	648.683	1.936.375	-	-	1.936.375

La voce Debiti verso altri finanziatori comprende il debito verso società di factoring.

Debiti verso altri finanziatori	Saldo 31/12/2019	Assunzioni	(Rimborsi)	Altri movimenti	Saldo 31/12/2020
TOTALE	25	-	-	-	25

La voce "Debiti verso Banche" comprende l'ammontare dei mutui contratti con Istituti di credito a medio termine.

Istituto finanziatore	Note	Tasso	Scadenza	Importo residuo
BCC Carate		(T.V)1%	13/06/2026	Euro 6.960.511
Totale				6.960.511

La voce "Debiti verso fornitori" è così composta:

	31/12/2020	31/12/2019
Debiti verso fornitori	20.048.851	20.054.849
Totale	20.048.851	20.054.849

L'analisi della voce "Debiti verso imprese controllate" è la seguente:

Società	Totale
VIVISOL Napoli Srl	55.704
VIVISOL Silarus Srl	34.614
Il Point Srl	10.170
Totale	100.488

La voce "Debiti verso controllanti" è così composta:

Società	Totale
SOL SpA	5.370.023
Totale	5.370.023

La voce "Debiti verso imprese collegate" è così composta:

Società	Totale
VIVISOL Calabria Srl	15.614
Totale	15.614

I debiti verso controllante, collegate e controllate dalle controllanti si riferiscono a transazioni commerciali avvenute a valori di mercato.

Nella voce "Debiti tributari" sono presenti le ritenute IRPEF dipendenti Euro 463.514, debiti per Ritenute d'acconto per Euro 18.916, Debiti per imposta sostitutiva Legge 104/2020 per Euro 526.203, i Debiti per imposta sostitutiva rivalutazione TFR per Euro 1.806 , i Debiti per imposta di bollo per Euro 2.920, i debiti per IRAP al netto degli acconti per Euro 217.604 e il debito per Ires, al netto degli acconti versato per Euro 1.388.679.

La voce "Altri debiti" è così composta:

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	Variazione
Debiti verso personale	770.886	777.970	(7.084)
Altri debiti	5.369.654	10.137.792	(4.768.138)
Depositi cauzionali passivi	309	309	-
Totale	6.140.849	10.916.071	(4.775.222)

Nella voce "Altri Debiti" è stato iscritto il debito residuo nei confronti dell'Autorità Garante della Concorrenza del Mercato (AGCM).

E) Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2020	154.344
Saldo al 31/12/2019	26.414
Variazione	127.930

La composizione dei ratei e risconti passivi è la seguente:

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	Variazione
Ratei passivi:			
Interessi passivi su finanziamenti	3.433	-	3.433
Altri ratei	41.426	26.414	15.012
Totale ratei passivi	44.859	26.414	18.445
Risconti passivi:			
Altri risconti	109.485	-	109.485
Totale risconti passivi	109.485	-	109.485
Totale	154.344	26.414	127.930

La voce "Altri risconti" è relativa al contributo in conto esercizio per il credito d'imposta sugli investimenti in beni strumentali nuovi (Legge 160/2019 art. 1 commi 184-197), contabilizzato in base al piano di ammortamento dei beni agevolati.

CONTO ECONOMICO

A) Valore della produzione

Saldo al 31/12/2020	138.974.942
Saldo al 31/12/2019	126.550.207
Variazione	12.424.735

La composizione della voce è la seguente:

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	Variazione
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	131.850.425	122.053.476	9.796.949
Variazioni dei lavori in corso su ordinazione	2.974.026	(595.382)	3.569.408
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni	3.100.800	4.003.485	(902.685)
Altri ricavi e proventi	1.039.192	1.088.628	(49.436)
Contributi in conto esercizio	10.499	-	10.499
Totale	138.974.942	126.550.207	12.424.735

Ai sensi dell'art. 2427 punto 10 Codice Civile, Vi informiamo che i ricavi per vendite e prestazioni riguardano per Euro 131.312.786 il territorio italiano mentre per Euro 537.639 il territorio estero.

Il totale dei ricavi per vendite e prestazioni verso società controllanti, controllate, collegate e controllate dalle controllanti ammonta ad Euro 1.759.323 ed è così dettagliato:

	Vendite gas	Vendite materiali	Vendite servizi	Totale
Società controllate				
VIVISOL Adria d.o.o.	-	153.031	-	153.031
VIVISOL Napoli Srl	32.611	266.871	3.428	302.910
VIVISOL Silarus Srl	-	92.764	186	92.950
Il Point Srl	-	20.055		20.055
Totale società controllate	32.611	532.721	3.614	568.946
Società collegate				
VIVISOL Calabria Srl	22.595	316.182	-	338.777
Totale società collegate	22.595	316.182	-	338.777
Società controllanti				
SOL SpA	292.946	25.461	94.370	412.777
Totale società controllanti	292.946	25.461	94.370	412.777
Società controllate dalle controllanti				
Cryolab Srl	-	4.452	-	4.452
Tesi Srl Tecnologia & Sicurezza Srl	-	6.004	-	6.004
RESPITEK A.S.	-	18.763	-	18.763
VIVISOL Iberica S.L.U.	-	12.777	-	12.777
TGS d.o.o.	-	2.055	-	2.055
UTP d.o.o.	-	927	-	927
SG - LAB Srl	-	4.467	-	4.467
MBAR Assistance Respiratoire S.a.s.	-	9.900	-	9.900
SITEX SA	-	32.163	-	32.163
Personal Genomics Srl	-	2.631	995	3.626
Direct Medical Limited	-	13.607	-	13.607
Sterimed Srl	-	15.823	-	15.823
Dolby Medical Home Respiratory Care Limited	-	1.740	-	1.740
DIATHEVA Srl	-	3.542	-	3.542
MEDSEVEN sp.zo.o.	-	65.357	-	65.357
VIVISOL B Spri	-	20.506	214	20.720
VIVISOL France Sarl	-	47.778	2.576	50.354
VIVISOL Heimbehandlungsgeräte GmbH	111	78.453	1.744	80.308
VIVISOL Nederland B.V.	-	56.438	-	56.438
VIVISOL Deutschland GmbH	7.306	9.442	(252)	16.496
France Oxygene Sarl	-	-	66	66
VIVISOL Hellas S.A.	-	10.615	-	10.615
I.C.O.A. Srl	-	2.188	-	2.188
MEDES Srl	-	6.435	-	6.435
Totale società controllate dalle controllanti	7.417	426.063	5.343	438.823
Totale	355.569	1.300.427	103.327	1.759.323

La voce "Incrementi immobilizzazioni per lavori interni" è composta da prelievi di magazzino per investimenti.

La voce "Altri ricavi e proventi" è così composta:

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	Variazione
Affitti immobili	5.113	5.098	15
Proventi per royalties	581.011	519.946	61.065
Sopravvenienze attive	438.346	556.925	(118.579)
Plusvalenze	5.250	6.659	(1.409)
Contributi in conto esercizio	10.499	-	10.499
Altri ricavi e proventi	9.472	-	9.472
Totale	1.049.691	1.088.628	(38.937)

B) Costi della produzione

Saldo al 31/12/2020	126.032.824
Saldo al 31/12/2019	129.038.171
Variazione	(3.005.347)

La composizione della voce "Costi della produzione" è la seguente:

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	Variazione
Materie prime, sussidiarie e merci	36.181.569	30.811.835	5.369.734
Servizi	57.236.082	55.457.854	1.778.228
Godimento beni di terzi	3.109.079	3.297.440	(188.361)
Salari e stipendi	10.965.274	11.003.192	(37.918)
Oneri sociali	3.519.733	3.528.240	(8.507)
Trattamento di fine rapporto	716.006	714.507	1.499
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	1.340.023	1.032.236	307.787
Ammortamento immobilizzazioni materiali	11.698.654	11.252.012	446.642
Svalutazione crediti attivo circolante	223.029	219.485	3.544
Oneri diversi di gestione	1.043.375	11.721.370	(10.677.995)
Totale	126.032.824	129.038.171	(3.005.347)

La composizione della voce "Servizi" è di seguito evidenziata:

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	Variazione
Postelegrafoniche	264.504	263.904	600
Prestazioni e servizi generali	7.398.000	7.370.000	28.000
Emolumenti organi societari	637.622	595.609	42.013
Manutenzioni e riparazioni	5.821.969	5.368.566	453.403
Consulenze	3.163.615	3.161.341	2.274
Trasporti	16.745.243	16.493.617	251.626
Assicurazioni	287.679	224.710	62.969
Spese viaggi e trasferte	710.521	1.518.817	(808.296)
Provvigioni passive	316.073	274.984	41.089
Promozione vendite e pubblicità	172.496	421.698	(249.202)
Spese bancarie	189.482	185.522	3.960
Prestazioni infermieristiche	14.514.162	14.150.692	363.470
Altre prestazioni di servizi	7.014.716	5.428.394	1.586.322
Totale	57.236.082	55.457.854	1.778.228

Costi Infragruppo

	Acquisti gas	Acquisto materiali	Acquisto materiali di consumo	Cancelleria e stampati	Prestazione servizi	Totale
Società controllate						
VIVISOL Adria d.o.o.	-	-	-	-	430	430
VIVISOL Napoli Srl	21.481	274.971	-	-	142.075	438.527
VIVISOL Silarus Srl	17.029	93	-	-		17.122
Il Point Srl		4.706	621	-	167	5.494
Totale	38.510	279.770	621	-	142.672	461.573
Società collegate						
VIVISOL Calabria Srl	53.666	1.180	-	-	-	54.846
Totale	53.666	1.180	-	-	-	54.846
Società controllanti						
SOL SpA	5.855.168	243.137	17.713	9.096	7.868.376	13.993.490
Totale	5.855.168	243.137	17.713	9.096	7.868.376	13.993.490
Società controllate dalle controllanti						
Tesi Srl Tecnologia & Sicurezza Srl	-	42.750	-	-	28.622	71.372
RESPITEK A.S.	-	-	-	-	71.741	71.741
VIVISOL Iberica S.L.U.	-	-	-	-	1.802	1.802
UTP d.o.o.	-	-	-	-	4.611	4.611
SG - LAB Srl	-	115	2.510	-	2.532.529	2.535.154
Personal Genomics Srl	-	-	-	-	84.236	84.236
Dolby Medical Home Respiratory Care Limited	-	950	-	-	-	950
DIATHEVA Srl	-	-	-	-	620	620
VIVISOL B Sprl	-	-	-	-	1.296	1.296
VIVISOL France Sarl	-	-	-	-	650	650
VIVISOL Heimbehandlungsgeräte GmbH	-	782	-	-	61	843
VIVISOL Nederland B.V.	-	-	-	-	849	849
VIVISOL Deutschland GmbH	-	53.367	-	-	10.390	63.757
C.T.S. Srl	-	-	-	-	670.000	670.000
Totale	-	97.964	2.510	-	3.407.407	3.507.881
Totale complessivo	5.947.344	622.051	20.844	9.096	11.418.455	18.017.790

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

Sono strettamente correlati all'andamento del 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, costo delle ferie non godute e accantonamenti di legge e contratti collettivi.

Ammortamenti, svalutazioni, variazioni rimanenze, accantonamenti

Per quanto concerne gli ammortamenti si specifica che gli stessi sono calcolati con le aliquote ordinarie di riferimento ridotte del 50% per il primo anno.

Oneri diversi di gestione

La composizione della voce "Oneri diversi di gestione" è di seguito evidenziata:

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	Variazione
Imposte diverse da quelle sul reddito	94.216	81.336	12.880
Sopravvenienze passive	205.868	286.369	(80.501)
Minusvalenze	7.099	72.954	(65.855)
Perdite su crediti	172.824	204.186	(31.362)
Utilizzo fondo svalutazione crediti	(172.824)	(204.186)	31.362
Altri oneri	736.192	1.171.395	(435.203)
Multe e Ammende	-	10.109.316	(10.109.316)
Totale	1.043.375	11.721.370	(10.677.995)

La voce "Altri oneri" comprende l'IVA indetraibile determinata in base all'applicazione dell'art. 19-bis DPR 633 del 26 ottobre 1972.

C) Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2020	5.416.871
Saldo al 31/12/2019	3.354.977
Variazione	2.061.894

I proventi e gli oneri finanziari sono analizzati nel prospetto seguente:

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	Variazione
Da partecipazioni in imprese controllate	4.860.000	3.240.000	1.620.000
Da partecipazioni in imprese collegate	450.000	180.000	270.000
Da partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti	996	-	996
Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	1.128	1.125	3
Proventi diversi dai precedenti	260.781	47.034	213.747
(Interessi e altri oneri finanziari)	(157.505)	(107.038)	(50.467)
Utili (Perdite su cambi)	1.471	(6.144)	7.615
Totale	5.416.871	3.354.977	2.061.894

I proventi da partecipazione in imprese sottoposte al controllo delle controllanti si riferiscono alla vendita della partecipazione nella Flosit SA alla società AIRSOL Srl.

Proventi da partecipazione

Descrizione	Dividendi	Profitti da negoziazione	Altri	Totale
Da partecipazione in imprese controllate	4.860.000	-	-	4.860.000
Da partecipazioni in imprese collegate	450.000	-	-	450.000
Totale	5.310.000	-	-	5.310.000

Trattasi di dividendi ricevuti dalla Vivisol Napoli Srl Euro 4.860.000 e dalla collegata Vivisol Calabria Srl per Euro 450.000.

I dividendi sono stati incassati e contabilizzati nel 2020.

Analisi altri proventi finanziari

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	Variazione
Interessi attivi verso banche	1.992	6.689	(4.697)
Interessi da clienti	255.804	40.000	215.804
Altri proventi finanziari	2.985	345	2.640
Totale	260.781	47.034	213.747

Composizione altri oneri finanziari

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	Variazione
Interessi passivi bancari per scoperti di c/c	27	-	27
Interessi bancari per mutui e altri prestiti a M/L termine	78.603	90.350	(11.747)
Spese bancarie su finanziamenti	6.784	6.762	22
Altri oneri finanziari	72.091	9.926	62.165
Totale	157.505	107.038	50.467

Utili perdite su cambi

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	Variazione
Utili su cambi	2.973	1.351	1.622
Perdite su cambi	(1.502)	(7.495)	5.993
Totale	1.471	(6.144)	7.615

La voce "Utili su cambi" comprende Euro 1.949 di utili realizzati nel corso dell'esercizio ed Euro 1.024 di utili relativi ad attività e passività in valuta adeguate al tasso di cambio della data di chiusura dell'esercizio. Lo stesso principio è stato utilizzato per determinare le perdite su cambi da realizzare pari a Euro 820,

le perdite su cambi realizzate nell'esercizio sono pari a Euro 682.

D) Rettifiche di valore di attività finanziarie

Nessun movimento.

Imposte sul reddito dell'esercizio correnti, differite, anticipate.

Saldo al 31/12/2020	(3.103.463)
Saldo al 31/12/2019	(1.566.100)
Variazione	(1.537.363)

Le imposte sul reddito dell'esercizio sono così composte:

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	Variazione
Imposte correnti	(3.149.643)	(1.544.170)	(1.605.473)
Imposte differite e anticipate	46.180	(21.930)	68.110
Totale	(3.103.463)	(1.566.100)	(1.537.363)

La voce "Imposte correnti" rappresenta le imposte accantonate a fine esercizio ai fini IRES per Euro 2.716.717 e IRAP per Euro 432.926.

Di seguito viene fornita la riconciliazione dell'onere fiscale teorico con quello effettivo della Società, determinato sulle aliquote fiscali teoriche vigenti in Italia.

	31/12/2020	31/12/2019
Utile ante imposte	18.358.989	867.013
Aliquota fiscale vigente	24%	24%
Imposte teoriche	4.406.157	208.083
Effetto fiscale differenze permanenti	(7.232.040)	4.149.550
Effetto fiscale differenze temporanee	192.708	(91.405)
Imposte sul reddito iscritte in bilancio, esclusa IRAP (correnti e differite)	2.670.537	1.203.975
IRAP	432.926	362.125
Imposte sul reddito iscritte in bilancio (correnti e differite)	3.103.463	1.566.100

Per una migliore comprensione della riconciliazione si è tenuta separata l'IRAP in quanto si tratta di una imposta con base imponibile diversa dall'utile ante imposte. Pertanto le imposte teoriche sono state calcolate applicando solo l'aliquota fiscale IRES 24%.

Le imposte differite e anticipate risultano così composte:

ANALISI IMPOSTE DIFFERITE E ANTICIPATE (CONTABILIZZATE IN BILANCIO)	31/12/20			31/12/19		
	Ammontare delle differenze temporanee	Effetto fiscale (importo)	Effetto fiscale (importo)	Ammontare delle differenze temporanee	Effetto fiscale (importo)	Effetto fiscale (importo)
		IRAP	IRES		IRAP	IRES
Imposte anticipate						
Rischi su crediti	114.000	-	27.360	50.000	-	(12.000)
Accantonamenti Rischi	-	-	-	95.547	-	(12.131)
Altre minori	78.679	-	18.883	8.394	-	1.966
Totale			46.243			(22.165)
Ammortamenti anticipati	28	-	(7)			
Altre minori	292	-	70	977	-	(235)
Totale			63			(235)
Imposte (differite) anticipate nette		-	46.180		-	(21.930)

Dati sull'occupazione

AI sensi di legge si evidenzia la composizione dei dipendenti per categoria cumulativamente per ogni categoria.

	31/12/2020	31/12/2019	Variazione
Operai	16	18	(2)
Impiegati	208	207	1
Dirigenti	12	12	-
Totale	236	237	(1)

Il contratto di lavoro applicato è il contratto collettivo nazionale di lavoro per l'industria chimica.

Compensi amministratori

	31/12/2020	31/12/2019	Variazione
Amministratori	550.960	513.443	37.517
Sindaci	34.320	34.320	-
Totale	585.280	547.763	37.517

Impegni e garanzie

Tra i conti d'ordine figurano le fidejussioni a garanzia di gare di appalto per Euro 19.496.177.

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.

Informativa sull'attività di direzione e coordinamento di società

Si allega l'ultimo bilancio di SOL SpA che esercita l'attività di direzione e controllo ex art. 2497 bis commi 4 e 5 Codice Civile, approvato dall'Assemblea del 15 Maggio 2020.


Presidente del Consiglio di Amministrazione
Avv. Giulio Fumagalli Romario



SOL

SOL S.p.A.

SOL S.p.A.

**Sede in Via Borgazzi 27 - Monza
Capitale sociale Euro 47.164.000 i.v.**

Codice fiscale e numero di iscrizione nel registro delle Imprese di Milano, Monza Brianza e Lodi
04127270157
R.E.A. n. 991655 C.C.I.A.A. di Milano, Monza Brianza e Lodi

Bilancio e nota integrativa al 31 dicembre 2019

Conto economico

	Note	31/12/2019		31/12/2018	
Vendite Nette	1	238.971.815	100,0%	232.582.997	100,0%
Altri ricavi e proventi	2	3.044.731	1,3%	2.959.782	1,3%
Incremento imm. lavori interni	3	870.424	0,4%	656.334	0,3%
Ricavi		242.886.971	101,6%	236.199.113	101,6%
Acquisti di materie		82.361.508	34,5%	82.558.892	35,5%
Prestazioni di servizi		87.788.526	36,7%	82.472.290	35,5%
Variazione rimanenze		1.422.606	0,6%	(1.832.589)	-0,8%
Altri costi		5.418.795	2,3%	6.846.574	2,9%
Totale costi	4	176.991.435	74,1%	170.045.166	73,1%
Valore aggiunto		65.895.536	27,6%	66.153.946	28,4%
Costo del lavoro	5	43.237.394	18,1%	41.045.563	17,6%
Margine operativo lordo		22.658.143	9,5%	25.108.383	10,8%
Ammortamenti	6	18.098.720	7,6%	15.767.723	6,8%
Altri accantonamenti	7	1.031.248	0,4%	1.344.625	0,6%
(Proventi) / Oneri non ricorrenti	8	-	0,0%	-	0,0%
Risultato operativo		3.528.174	1,6%	7.996.035	3,4%
Proventi finanziari		24.971.239	10,4%	21.017.094	9,0%
Oneri finanziari		(7.967.321)	-3,3%	(7.798.900)	-3,4%
Risultato delle partecipazioni		(1.857.032)	-0,8%	(1.673.106)	-0,7%
Totale proventi / (oneri) finanziari	9	15.146.886	6,3%	11.545.088	5,0%
Risultato ante-Imposte		18.676.060	7,8%	19.541.123	8,4%
Imposte sul reddito	10	110.721	0,0%	2.148.966	0,9%
Risultato netto attività in funzionamento		18.564.339	7,8%	17.392.157	7,5%
Risultato netto attività discontinue		-	0,0%	-	0,0%
Utile / (perdita) netto		18.564.339	7,8%	17.392.157	7,5%
Utile per azione		0,205		0,192	





Situazione patrimoniale finanziaria

	Note	31/12/2019	31/12/2018
Immobilizzazioni materiali	11	106.908.710	94.577.343
Immobilizzazioni immateriali	12	6.337.300	6.499.065
Partecipazioni	13	375.113.456	303.914.390
Altre attività finanziarie	14	28.097.582	29.892.220
Imposte anticipate	15	1.393.837	1.244.065
ATTIVITA' NON CORRENTI	15	517.860.886	436.127.083
Attività non correnti possedute per la vendita			
Giacenze di magazzino	16	7.485.689	8.908.295
Crediti verso clienti	17	104.287.915	100.810.223
Altre attività correnti	18	14.330.392	11.567.794
Attività finanziarie correnti	19	76.657.732	115.539.016
Cassa e banche	20	53.740.608	28.862.336
ATTIVITA' CORRENTI		256.502.336	265.687.666
TOTALE ATTIVITA'		774.353.221	701.814.747
Capitale sociale		47.164.000	47.164.000
Riserva soprapprezzo azioni		63.334.927	63.334.927
Riserva legale		10.459.306	10.459.306
Riserva azioni proprie in portafoglio		-	-
Altre riserve		121.853.666	120.298.913
Utili perdite a nuovo		2.658.564	2.658.564
Utile netto		18.564.339	17.392.157
PATRIMONIO NETTO	21	264.034.792	261.307.867
TFR e benefici ai dipendenti	22	4.850.429	4.951.409
Fondo imposte differite	23	179.104	239.243
Fondi per rischi e oneri	24	65.700	415.700
Debiti e altre passività finanziarie	25	356.399.795	305.333.670
PASSIVITA' NON CORRENTI		361.496.028	310.940.022
Passività non correnti possedute per la vendita			
Debiti verso banche			
Debiti verso fornitori		47.787.347	51.812.610
Altre passività finanziarie		90.283.967	67.941.398
Debiti tributari		1.327.531	1.431.095
Altre passività correnti		9.424.558	8.381.756
PASSIVITA' CORRENTI	26	148.823.402	129.566.868
TOTALE PASSIVITA' E PATRIMONIO NETTO		774.353.221	701.814.747

VIVISOL S.r.l.

Sede in Monza - Via Borgazzi n. 27

Capitale sociale Euro 2.600.000,00 i.v.

Codice fiscale e Reg. Imprese di Milano, Monza Brianza e Lodi 05903120631

R.E.A. N. 1351697 C.C.I.A.A. Milano, Monza Brianza e Lodi

Società soggetta ad attività di direzione e coordinamento di SOL SpA

Relazione del Consiglio di Amministrazione sulla gestione dell'esercizio 2020

Signori Soci,

il progetto di bilancio al 31 dicembre 2020, che sottponiamo alla Vostra approvazione, presenta un valore della produzione pari a Euro 138.974.942 ed un risultato netto, dopo l'accantonamento delle imposte, di Euro 15.255.526 (Euro – 699.087 nel 2019).

La Vostra Società, che opera nel settore dei servizi domiciliari con attività di ossigenoterapia, ventilazione e vendita di apparecchiature medicali, ha dovuto far fronte in alcuni periodi dell'anno alla richiesta di maggior servizi e apparecchiature a seguito della pandemia da COVID-19. In tale contesto, lo sviluppo di nuovi servizi a domicilio e di quelli tradizionali ha subito un rallentamento.

Come indicato nella nota integrativa, la Vostra Società non è tenuta alla redazione del bilancio consolidato, in quanto detto documento, che comprende nell'area di consolidamento oltre alla VIVISOL S.r.l. le sue Controllate, viene predisposto dalla Controllante SOL S.p.A..

Non vi sono sedi secondarie.

Nel corso del 2020 le vendite hanno riscontrato una crescita dell'8% rispetto a quelle del 2019. Il risultato operativo è positivo per 12,9 milioni di euro, rispetto a quello negativo realizzato nel 2019 (- 2,5 milioni di Euro). Il risultato del 2019 era influenzato da una sanzione di 10,1 milioni di Euro comminata dall'Autorità Garante della Concorrenza e del Mercato (AGCM).

Nell'anno 2020 la società ha effettuato la rivalutazione di alcune immobilizzazioni materiali, come consentito dall'art. 110 del D.L. 14 agosto 2020, n. 104.

Nella nota integrativa sono evidenziati tutti i valori relativi.

Per quanto riguarda i crediti verso la Pubblica Amministrazione, i ritardi nei pagamenti hanno registrato un leggero miglioramento rispetto al 2019.

La società ha continuato anche nel 2020 la sua politica di investimenti che sono stati pari a Euro 10.441.939 (Euro 12.465.786 nel 2019).

La società nel corso dell'esercizio 2020 ha proseguito nella sua attività di ricerca e sviluppo ed ha indirizzato i propri sforzi in particolare sul progetto Dialisi.

Per lo sviluppo del progetto sopra indicato la società ha sostenuto costi per un valore complessivo pari a Euro 1.294.935.

La società ha intenzione di avvalersi del credito di imposta Ricerca e Sviluppo previsto ai sensi dell'Art. 3 decreto legge 23 Dicembre 2013, n. 145 convertito con modificazioni dalla legge 21 febbraio 2014, n. 9, e di fruirne in base alle modalità previste dalla suddetta normativa.

Le attività di ricerca proseguono nel corso dell'esercizio 2021.

La società svolge la propria attività nel pieno rispetto delle norme in materia di ambiente e igiene sul lavoro.

Il numero medio dei dipendenti al 31.12.2020 è di 235 (237 nel 2019).

Le transazioni commerciali avvenute con la controllante Sol S.p.A., sono effettuate a valore di mercato. Al 31 dicembre 2020 i crediti commerciali ammontano ad Euro 212.784 ed i debiti commerciali sono pari ad Euro 5.370.023. I costi dell'esercizio, pari ad Euro 13.993.490, sono relativi a acquisti di gas e materiali per Euro 6.125.114 e prestazioni di servizi per Euro 7.868.376. I ricavi di Euro 412.777 si compongono di vendite di gas per Euro 292.946, vendite di materiali per Euro 25.461 e prestazioni di servizi per Euro 94.370.

La Società svolge un'attività di informazione scientifica, di supporto commerciale e, ove necessario, anche di supporto finanziario alle Società controllate. Da questa attività scaturiscono ricavi per addebito know-how, noleggio di apparecchiature, dividendi e interessi.

Non possiede né ha posseduto nel corso dell'esercizio azioni della Società controllante né direttamente né tramite interposte persone o Società fiduciarie.

La società è esposta a rischi connessi alla sua operatività:

- rischi connessi all'evoluzione della normativa specifica del settore;
- rischio di credito in relazione ai normali rapporti commerciali con clienti;
- rischio di liquidità, con particolare riferimento al reperimento di risorse finanziarie;
- rischi di mercato (principalmente di cambio e di interesse), in quanto la società effettua acquisti in valute anche diverse dall'Euro e utilizza strumenti finanziari che generano interessi.

Rischi legati alla normativa

Le vendite della società sono rappresentate per la maggior parte da prodotti e servizi soggetti a prescrizione medica e rimborsate dal Servizio Sanitario Nazionale. Tutto ciò espone la società

al cambiamento della normativa specifica oltre che alla politica del governo e della riduzione della spesa sanitaria.

Rischio di credito

Tra i crediti commerciali sono oggetto di svalutazione individuale le posizioni, se singolarmente significative, per le quali si rileva un'oggettiva condizione di inesigibilità parziale o totale. A fronte di crediti che non sono oggetto di svalutazione individuale vengono stanziati dei fondi su base collettiva, tenuto conto dell'esperienza storica e di dati statistici.

Rischio di liquidità

Il rischio di liquidità si può manifestare con l'incapacità di reperire, a condizioni economiche, le risorse finanziarie necessarie per gli investimenti previsti.

La società ha adottato una serie di politiche e di processi volti a ottimizzare la gestione delle risorse finanziarie, riducendo il rischio di liquidità, quali il mantenimento di un adeguato livello di liquidità disponibile, l'ottenimento di linee di credito adeguate e il monitoraggio sistematico delle condizioni prospettiche di liquidità, in relazione al processo di pianificazione aziendale.

Il management ritiene che i fondi e le linee di credito attualmente disponibili, oltre a quelli che saranno generati dall'attività operativa e di finanziamento, consentiranno alla società di soddisfare i propri fabbisogni derivanti dalle attività di investimento, di gestione del capitale circolante e di rimborso dei debiti alla loro naturale scadenza.

Rischio di cambio

In relazione alle attività commerciali, la società può trovarsi a detenere debiti commerciali denominati in valute diverse da quelle di conto dell'entità che li detiene.

La società monitora le principali esposizioni al rischio di cambio da conversione; peraltro, alla data di bilancio non vi erano coperture in essere a fronte di tali esposizioni.

Rischio di tasso d'interesse

Il rischio di tasso di interesse viene gestito dalla società attraverso una adeguata ripartizione dei finanziamenti tra tasso fisso e tasso variabile.

Per l'anno 2021 si prevede di mantenere la posizione della società sul mercato, con un leggero sviluppo delle vendite.

La VIVISOL S.r.l. applica il decreto legislativo 196/2003 e dà atto di aver provveduto a porre in essere le misure di sicurezza atte a ridurre al minimo i rischi di distruzione e perdita, anche accidentale dei dati, di accesso non autorizzato o di trattamento non consentito o non conforme alle finalità della raccolta dei dati stessi.

Presidente del Consiglio di Amministrazione

(avv. Giulio Fumagalli Romano)

Monza, 25 marzo 2021