

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 2021

ATTIVO	31/12/2021	31/12/2020		
A) CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI	-	-		
B) IMMOBILIZZAZIONI:				
I - Immobilizzazioni immateriali:				
1) Costi di impianto e di ampliamento	-	-		
2) Costi di sviluppo	-	-		
3) Diritti di brevetto industriale e di utilizzazione opere dell'ingegno	23.153	90.902		
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	3.720.839	2.787.811		
5) Avviamento	-	-		
6) Immobilizzazioni in corso e acconti	3.036.287	1.821.929		
7) Altre	206.840	237.835		
Totale	6.987.118	4.938.478		
II - Immobilizzazioni materiali:				
1) Terreni e fabbricati	2.628.441	116.514		
2) Impianti e macchinario	152.787	145.271		
3) Attrezzature industriali e commerciali	44.283.657	49.741.512		
4) Altri beni	398.951	441.809		
5) Immobilizzazioni in corso e acconti	169.113	-		
Totale	47.632.949	50.445.106		
III - Immobilizzazioni finanziarie:				
1) Partecipazioni in:				
a. imprese controllate	7.003.546	2.703.546		
b. imprese collegate	203.099	3.099		
c. imprese controllanti	-	-		
d. imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	-		
d-bis altre imprese	269	269		
	Esigibili entro l'esercizio successivo:			
2) Crediti:	<u>31-dic-21</u>	<u>31-dic-20</u>		
a. verso imprese controllate	550.000	50.000	550.000	50.000
b. verso imprese collegate	-	-	-	-
c. verso imprese controllanti	1.705.685	-	1.705.685	-
d. verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	-	-	-
d. bis verso altri	-	-	72.182	328.423
	<u>2.255.685</u>	<u>50.000</u>		
3) altri titoli	-	-	-	-

4) strumenti finanziari derivati attivi	-	-	-	-
Totale			9.534.781	3.085.337
Totale immobilizzazioni			64.154.849	58.468.920
C) ATTIVO CIRCOLANTE:				
<i>I - Rimanenze:</i>				
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			10.278.648	11.243.383
5) Acconti	-	-	-	-
Totale			10.278.648	11.243.383
Esigibili oltre l'esercizio successivo:				
II - Crediti:	31-dic-21	31-dic-20		
1) Verso clienti	-	-	36.308.594	43.577.119
2) Verso imprese controllate	-	-	898.733	951.464
3) Verso imprese collegate	-	-	271.514	315.514
4) Verso imprese controllanti	-	-	297.578	347.337
5) Verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	-	771.802	481.342
5-bis) Crediti tributari	95.987	109.486	1.864.374	117.237
5-ter) Imposte anticipate	-	-	796.437	188.509
5-quater) Verso altri	-	-	731.624	614.427
Totale	95.987	109.486	41.940.657	46.592.949
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			16.196.518	25.712.823
2) Assegni			-	-
3) Denaro e valori in cassa			9.016	10.474
Totale			16.205.534	25.723.296
Totale attivo circolante			68.424.838	83.559.628
D) RATEI E RISCONTI				
Ratei e risconti attivi			197.500	133.938
Totale ratei e risconti			197.500	133.938
TOTALE ATTIVO			132.777.188	142.162.487

PASSIVO	31/12/2021	31/12/2020		
A) PATRIMONIO NETTO:				
I Capitale sociale	2.600.000	2.600.000		
II Riserva da sovrapprezzo azioni	-	-		
III Riserve di rivalutazione	18.923.725	18.984.432		
IV Riserva legale	520.000	520.000		
V Riserve statutarie	-	-		
VI Altre riserve:				
- Riserva straordinaria	62.568.283	59.250.173		
- 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	11.630.013	15.255.526		
X Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	-	-		
Totale patrimonio netto	95.969.044	96.337.154		
B) FONDI PER RISCHI E ONERI:				
1) Per trattamento quiescenza e obblighi simili	-	-		
2) Per imposte, anche differite	104	256		
3) Strumenti finanziari derivati passivi	-	-		
4) Altri	541.865	50.000		
Totale fondi per rischi e oneri	541.969	50.256		
C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	1.034.900	1.038.077		
	Esigibili oltre l'esercizio successivo:			
D) DEBITI:	31-dic-21	31-dic-20		
1) Obbligazioni	-	-	-	-
2) Obbligazioni convertibili	-	-	-	-
3) Debiti verso soci per finanziamenti	-	-	-	-
4) Debiti verso banche	4.473.457	5.723.186	5.724.369	6.961.589
5) Debiti verso altri finanziatori	-	-	36.376	25
6) Acconti	-	-	-	-
7) Debiti verso fornitori	-	-	21.094.426	20.048.851
8) Debiti rappresentati da titoli di credito	-	-	-	-
9) Debiti verso imprese controllate	-	-	186.111	100.488
10) Debiti verso imprese collegate	-	-	25.273	15.614
11) Debiti verso imprese controllanti	-	-	3.392.805	5.370.023
11 bis) Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	-	2.015.993	2.619.089
12) Debiti tributari	-	-	818.247	2.619.642
13) Debiti verso Istituti previdenza e sicurezza sociale	-	-	744.954	706.485
14) Altri debiti	-	-	876.992	6.140.849
Totale debiti	4.473.457	5.723.186	34.915.546	44.582.654
E) RATEI E RISCONTI				
Ratei e risconti passivi			315.728	154.344
Totale ratei e riconti			315.728	154.344
TOTALE PASSIVO			132.777.188	142.162.487

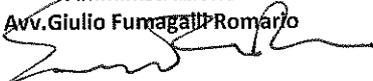
	31/12/2021	31/12/2020
A) Valore della produzione		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	127.528.892	131.850.425
2) Variazioni delle rimanenze di prodotti in lavorazione, semilavorati e finiti	(964.735)	2.974.026
3) Variazioni dei lavori in corso su ordinazione	-	-
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	7.001.348	3.100.800
5) Altri ricavi e proventi:		
- altri ricavi e proventi	1.465.041	1.039.193
- contributi in conto esercizio	38.497	10.499
Totale	135.069.042	138.974.943
B) Costi della produzione		
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	(34.043.400)	(36.181.570)
7) Per servizi	(59.833.243)	(57.236.082)
8) Per godimento di beni di terzi	(2.731.670)	(3.109.079)
9) Per il personale		
a) salari e stipendi	(11.680.888)	(10.965.274)
b) oneri sociali	(3.568.353)	(3.519.733)
c) trattamento di fine rapporto	(768.084)	(716.006)
d) trattamento di quiescenza e simili	-	-
e) altri costi	-	-
10) Ammortamenti e svalutazioni:		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	(1.599.083)	(1.340.023)
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	(19.084.532)	(11.698.654)
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-	-
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	(189.676)	(223.029)
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	-	-
12) Accantonamenti per rischi	(491.865)	-
13) Altri accantonamenti	-	-
14) Oneri diversi di gestione	(873.888)	(1.043.375)
Totale	(134.864.684)	(126.032.825)
Differenza fra valore e costi della produzione (A-B)	204.358	12.942.118

C) Proventi e oneri finanziari

15) Proventi da partecipazioni:		
- da imprese controllate	10.530.000	4.860.000
- da imprese collegate	450.000	450.000
- 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	1.753	1.128
- 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	87.903	260.781
17) Interessi e altri oneri finanziari:		
- da imprese controllate	-	-
- da imprese collegate	-	-
- da controllanti	(18.387)	(192)
- altri	(135.510)	(157.313)
17-bis) Utili e Perdite su cambi	(8.695)	1.471
Totale	10.907.065	5.416.871
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)	11.111.423	18.358.989
20) Imposte sul reddito dell'esercizio correnti, differite e anticipate	518.589	(3.103.463)
21) Utile (Perdita) dell'esercizio	11.630.013	15.255.526

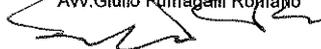
Il Presidente del Consiglio di
Amministrazione
Avv. Giulio Fumagalli Romano



Vivisol S.r.l
Rendiconto finanziario

	31/12/2021	31/12/2020
A. Flussi Finanziari derivanti dall'attività operativa		
<i>Utile d'esercizio</i>	11.630.013	15.255.526
Imposte sul reddito	89.492	3.149.643
Interessi passivi/(interessi attivi)	64.308	76.638
(Dividendi)	- 10.980.000	- 5.310.000
(Plusvalenze)/minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	40.385	1.850
1. Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	844.198	13.173.657
<i>Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</i>		
Ammortamenti delle immobilizzazioni	20.683.615	13.038.677
T.F.R. maturato nell'esercizio	768.084	716.006
Accantonamenti ai fondi	491.713	63
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	-	-
<i>Totale Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</i>	<i>21.943.412</i>	<i>13.754.746</i>
2. Flusso finanziario prima delle variazioni del ccn	22.787.610	26.928.403
<i>Variazioni del capitale circolante netto</i>		
Rimanenze	964.735	- 2.974.026
Crediti	7.124.553	- 1.956.570
Altre attività a breve	- 1.181.841	- 497.178
Ratei risconti attivi	- 63.562	150.115
Fornitori	- 1.439.457	3.460.065
Altri debiti	- 5.189.036	- 4.775.289
Ratei risconti passivi	158.562	123.296
Debiti tributari	- 1.801.395	2.099.442
<i>Totale variazioni del capitale circolante netto</i>	<i>- 1.427.440</i>	<i>- 4.370.145</i>
3. Flusso finanziario dopo le variazioni del ccn	21.360.170	22.558.258
<i>Altre rettifiche</i>		
Interessi incassati/(pagati)	- 61.486	72.004
(Imposte sul reddito pagate)	- 1.379.912	1.275.907
Dividendi incassati	10.980.000	5.310.000
(Utilizzo dei fondi)	-	-
Altri incassi/pagamenti	-	-
<i>Totale altre rettifiche</i>	<i>9.538.602</i>	<i>3.962.089</i>
4. Flusso finanziario dopo le altre rettifiche	30.898.772	26.520.347
B. Flussi finanziari derivanti dall'attività di investimento		
Acquisizioni e altri movimenti di immobilizzazioni tecniche	- 16.359.141	- 27.982.026
(Incremento)decremento da fusione	-	-
Valore netto contabile cespiti alienati	46.379	5.302
Incrementi nelle attività immateriali	- 3.647.724	- 2.345.894
(Incremento) decremento immobilizzazioni finanziarie	- 6.449.444	- 262.587
Decremento immobilizzazioni finanziarie per fusione	-	-
(Incremento) decremento attività finanziarie non immobilizzate	-	-
<i>B.Flusso finanziario dell'attività di investimento</i>	<i>- 26.409.930</i>	<i>- 30.585.205</i>
C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Assunzione (rimborso) di nuovi finanziamenti	- 1.237.220	- 1.223.743
Variazione altre passività a medio/lungo termine	-	-
Rimborso obbligazioni	-	-
Dividendi distribuiti	- 12.000.000	- 3.000.000
TFR pagato nell'esercizio al netto dei trasferimenti da società del Gruppo	- 771.261	- 731.413
Altre variazione di patrimonio netto	-	-
- riserva per rivalutazione	1.876	17.013.885
- avanzo di fusione società incorporate	-	-
- contributi in conto capitale ricevuti	-	-
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	- 14.006.605	12.058.729
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	- 9.517.763	7.993.871
Disponibilità liquide al 1° gennaio 2021		
di cui:		
depositi bancari e postali	25.712.823	17.706.675
assegni	-	-
denaro e valori in cassa	10.474	22.751
Disponibilità liquide al 31 dicembre 2021		
di cui:		
depositi bancari e postali	16.196.518	25.712.823
assegni	-	-
denaro e valori in cassa	9.016	10.474

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione
 Avv. Giulio Kumagalli Romano



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 2021

Premessa

STRUTTURA E CONTENUTO DEL BILANCIO

Il bilancio di esercizio al 31 dicembre 2021 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 2021 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, si segnala che non sono stati ricevuti contributi pubblici.

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 appostate 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 31/12/2021

Dollaro Usa

1,1326

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.

ALTRE 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 VERIFICATE SI DOPO LA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO 2021

La guerra tra Russia e Ucraina, iniziata nel mese di Febbraio 2022, dal punto di vista economico sta causando impennate mai registrate dei prezzi di petrolio, gas, energia elettrica e altri prodotti, tutto ciò si riflette sulle spese operative.

PROPOSTA DI DESTINAZIONE UTILE

Si propone all'assemblea di approvare il bilancio come presentato e di destinare l'utile di esercizio pari ad euro 11.630.013 come segue:

- Euro 9.500.000 ai Soci;

- Euro 2.130.013 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	31/12/2021	6.987.118
Saldo al	31/12/2020	4.938.478
Variazione		2.048.640

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

Categorie	31/12/2021			31/12/2020		
	Costo	(Ammortamenti)	Valore netto	Costo	(Ammortamenti)	Valore netto
Costi di impianto e ampliamento	94.757	(94.757)	-	94.757	(94.757)	-
Diritti di brevetto industriale e di utilizzazione opere dell'ingegno	1.209.059	(1.185.907)	23.153	1.209.059	(1.118.157)	90.902
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	8.743.442	(5.022.603)	3.720.839	6.360.198	(3.572.387)	2.787.811
Immobilizzazioni in corso e acconti	3.036.287	-	3.036.287	1.821.929	-	1.821.929
Altre immobilizzazioni immateriali	1.292.814	(1.085.974)	206.840	1.242.692	(1.004.857)	237.835
Totale	14.376.359	(7.389.241)	6.987.118	10.728.636	(5.790.158)	4.938.478

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

Categorie	Costo storico	F.do ammortamen to	Incrementi	Altri movimenti	(Ammortame nto)	Saldo finale
	Saldo Iniziale	Saldo Iniziale				
Costi di impianto e ampliamento	94.757	(94.757)	-	-	(18.951)	-
Diritti di brevetto industriale e di utilizzazione opere dell'ingegno	1.209.059	(1.118.157)	-	-	(67.749)	23.153
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	6.360.198	(3.572.387)	2.383.244	-	(1.450.216)	3.720.839
Immobilizzazioni in corso e acconti	1.821.929	-	1.214.358	-	-	3.036.287
Altre immobilizzazioni immateriali	1.242.692	(1.004.857)	50.122	-	(81.118)	206.840
Totale	10.728.636	(5.790.158)	3.647.724	-	(1.599.083)	6.987.118

Gli incrementi sono così composti:

- Concessioni, licenze e marchi: trattasi delle spese sostenute per l'avvio del nuovo sistema informativo SAP4 di gestione, che integra tutti i processi di business delle società Italiane ed estere dell'area home care.
- Altre immobilizzazioni immateriali: l'incremento è relativo a costi sostenuti per migliorie su immobili di terzi ammortizzati in base alla durata dei contratti.
- Immobilizzazioni immateriali in corso: racchiude costi per lo sviluppo e/o acquisto di nuovi software non ancora ultimati.

II. Immobilizzazioni materiali

Saldo al	31/12/2021	47.632.949
Saldo al	31/12/2020	50.445.106
Variazione		<u>(2.812.156)</u>

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

Immob. materiali costo	Saldo Iniziale	Incrementi	Rivalutazioni	Altri movimenti	(Alienazioni)	Saldo finale
Terreni e fabbricati	1.002.709	2.563.529	-	-	-	3.566.238
Impianti e macchinari	896.652	45.583	-	-	-	942.236
Attrezzature industriali e commerciali	192.969.348	13.499.381	-	-	(671.427)	205.797.301
Altri beni	2.593.944	81.534	-	-	(15.974)	2.659.504
Immobilizzazioni in corso e acconti	-	169.113	-	-	-	169.113
Totale	197.462.652	16.359.141	-	-	(687.401)	213.134.392

Movimenti dei fondi ammortamento	Saldo Iniziale	Quote di ammortamento	Svalutazioni	Altri movimenti	(Alienazioni)	Saldo finale
Terreni e fabbricati	886.195	51.602	-	-	-	937.797
Impianti e macchinari	751.381	38.068	-	-	-	789.449
Attrezzature industriali e commerciali	143.227.836	18.871.919	-	-	(586.109)	161.513.645
Altri beni	2.152.135	122.944	-	-	(14.527)	2.260.552
Totale	147.017.547	19.084.532	-	-	(600.636)	165.501.442

Immob. materiali valore netto	Saldo Iniziale	Incrementi	(Ammortamenti e Svalutazioni)	Altri movimenti	(Alienazioni)	Saldo finale
Terreni e fabbricati	116.514	2.563.529	(51.602)	-	-	2.628.441
Impianti e macchinari	145.271	45.583	(38.068)	-	-	152.787
Attrezzature industriali e commerciali	49.741.512	13.499.381	(18.871.919)	-	(85.318)	44.283.657
Altri beni	441.809	81.534	(122.944)	-	(1.447)	398.951
Immobilitazioni in corso e acconti	-	169.113	-	-	-	169.113
Totale	50.445.106	16.359.141	(19.084.532)	-	(86.765)	47.632.949

Gli incrementi sono così composti:

- Terreni e fabbricati: trattasi dell'acquisto del magazzino presso Burago (MB), per la gestione e distribuzione centralizzata dei materiali di consumo e di rivendita destinati al mercato home care;
- 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 2021 sui quali sono state effettuate rivalutazioni monetarie.

	Saldo 31/12/2020	Incrementi	(Decrementi)	Altri movimenti	Saldo 31/12/2021
Attrezzature ind.comm. L 342/2000	1.951.221	-	-	-	1.951.221
Attrezzature ind.comm. L 104/2000	79.105.799	-	(206.733)	-	78.899.066
Totale	81.057.020	-	(206.733)	-	80.850.287

III. Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al	31/12/2021	9.534.781
Saldo al	31/12/2020	3.085.337
Variazione		<u>6.449.445</u>

Partecipazioni

Descrizione	Saldo Iniziale	Incremento	Rivalutazione	Svalutazione	Altri movimenti	Alienazioni	Saldo finale
Verso imprese controllate	2.703.546	4.300.000	-	-	-	-	7.003.546
Verso imprese collegate	3.099	200.000	-	-	-	-	203.099
Verso altri	269	-	-	-	-	-	269
Totale	2.706.914	4.500.000	-	-	-	-	7.206.914

Gli incrementi sono relativi all'acquisto delle seguenti partecipazioni:

- ISIMED S.r.l., in data 2 Dicembre 2021, con sede a Impruneta (Firenze), pari al 100%;
- NEMO LAB S.l., in data 21 Dicembre 2021, con sede a Milano, pari al 30%.

Partecipazioni in imprese controllate

Società	Sede	Patrimonio netto	Capitale sociale	Risultato di esercizio	% posseduta	Valore partecipazione
Il Point Srl	Verona	3.319.176	98.800	164.014	81,00%	655.450
Vivisol Napoli Srl	Napoli	35.174.645	98.800	8.382.527	81,00%	1.834.076
Vivisol Adria D.o.o	Jesenice	257.077	7.500	152.414	100,00%	214.020
Isimed Srl	Impruneta	1.587.729	10.000	445.481	100,00%	4.300.000
Totale						7.003.546

Partecipazioni in imprese collegate

Società	Sede	Patrimonio netto	Capitale sociale	Risultato di esercizio	% posseduta	Valore partecipazione
Vivisol Calabria Srl	Vibo Valentia	7.982.955	10.400	1.441.251	30,00%	3.099
Nemo Lab Srl	Milano		14.286		30,00%	200.000
Totale						203.099

Analisi dei crediti immobilizzati

Descrizione	31/12/2020	Incrementi	(Decrementi)	31/12/2021
Verso imprese controllate	50.000	500.000	-	550.000
Verso controllanti	-	1.705.685	-	1.705.685
Verso altri	328.423	-	(256.240)	72.183
Totale	378.423	2.205.685	(256.240)	2.327.868

L'incremento della voce "Verso imprese controllate" si riferisce al finanziamento fruttifero di interessi erogati a Il Point Srl.

La voce "Verso Controllanti" si riferisce al saldo del cash pooling in essere al 31 Dicembre 2021.

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

C) Attivo circolante**I. Rimanenze**

Saldo al	31/12/2021	10.278.648
Saldo al	31/12/2020	11.243.383
Variazione		<u>(964.735)</u>

L'analisi delle rimanenze è la seguente:

Descrizione	31/12/2021	31/12/2020	Variazione
Materiali di rivendita	10.205.354	11.170.801	(965.447)
Gas compressi	56.057	53.033	3.024
Gas liquidi	17.237	19.549	(2.312)
Totale	10.278.648	11.243.383	(964.735)

II. Crediti

Saldo al	31/12/2021	41.940.657
Saldo al	31/12/2020	46.592.949
Variazione		<u>(4.652.292)</u>

La voce è così composta:

Crediti	31/12/2021	31/12/2020	Variazione
Verso clienti	36.308.594	43.577.119	(7.268.524)
Verso imprese controllate	898.733	951.464	(52.731)
Verso imprese collegate	271.514	315.514	(43.999)
Verso imprese controllanti	297.578	347.337	(49.759)
Verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	771.802	481.342	290.460
Crediti tributari	1.864.374	117.237	1.747.136
Imposte anticipate	796.437	188.509	607.929
Verso altri	731.624	614.427	117.197
Totale	41.940.657	46.592.949	(4.652.292)

Il saldo è così suddiviso secondo le scadenze:

Descrizione	31/12/2021			31/12/2020		
	Importo dei crediti scadenti			Importo dei crediti scadenti		
	Entro 1 anno	Da 1 a 5 anni	Oltre 5 anni	Entro 1 anno	Da 1 a 5 anni	Oltre 5 anni
Verso clienti	36.308.594	-	-	43.577.119	-	-
Verso imprese controllate	898.733	-	-	951.464	-	-
Verso imprese collegate	271.514	-	-	315.514	-	-
Verso imprese controllanti	297.578	-	-	347.337	-	-
Verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	771.802	-	-	481.342	-	-
Crediti tributari	1.768.386	95.987	-	7.752	109.486	-
Imposte anticipate	796.437	-	-	188.509	-	-
Verso altri	731.624	-	-	614.427	-	-
Totale	41.844.669	95.987	-	46.483.463	109.486	-

La voce "Crediti Tributari" oltre l'esercizio, è relativa al credito d'imposta per gli investimenti dell'anno 2020(Legge 169/2019).

Descrizione	31/12/2021	31/12/2020	Variazione
Clienti	37.470.737	44.716.646	(7.245.908)
Fondo svalutazione crediti	(1.162.143)	(1.139.527)	(22.616)
Totale	36.308.594	43.577.119	(7.268.524)

Nel corso del 2021 si è provveduto ad effettuare un accantonamento fiscale dello 0,5% per Euro 189.676. L'utilizzo del fondo svalutazione crediti nel 2021 è stato pari a Euro 167.061.

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

Descrizione	31/12/2020	Incrementi	(Decrementi)	Altri movimenti	31/12/2021
Fondo svalutazione crediti fiscale	1.128.752	189.676	(167.061)	-	1.151.367
Fondo svalutazione crediti tassato	10.775	-	-	-	10.775
Totale	1.139.527	189.676	(167.061)		1.162.143

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	Totale
ISIMED Srl	34.550
VIVISOL Adria d.o.o.	263.391
VIVISOL Napoli Srl	475.508
VIVISOL Silarus Srl	118.835
Il Point Srl	6.450
Totale	898.733

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

Società collegate	Totale
VIVISOL Calabria Srl	271.514
Totale	271.514

La voce "Crediti verso controllanti" è così composta:

Società controllanti	Totale
SOL SpA	297.578
Totale	297.578

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

Società controllate dalle controllanti	Totale
RESPITEK A.S.	151.893
VIVISOL Iberica S.L.U.	80.263
TGS d.o.o.	9.119
SITEX SA	930
Personal Genomics Srl	1.510
Direct Medical Limited	912
Doiby Medical Home Respiratory Care Limited	74.654
DIATHEVA Srl	426
MEDSEVEN sp.zo.o.	17.021
Intensivservice Wanninger GmbH	350
VIVISOL B Sprl	4.650
VIVISOL France Sarl	1.965
VIVISOL Heimbehandlungsgeräte GmbH	14.697
VIVISOL Nederland B.V.	17.041
VIVISOL Deutschland GmbH	5.334
France Oxygene Sarl	188
VIVISOL Hellas S.A.	390.118
I.C.O.A. Srl	659
MEDES Srl	72
Totale	771.802

La voce "Crediti tributari" è così composta:

Descrizione	31/12/2021	31/12/2020	Variazione
Crediti per imposte sul reddito	1.861.917	109.486	1.752.431
Crediti per IVA	2.457	7.752	(5.295)
Totale	1.864.374	117.237	1.747.136

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

Descrizione	Saldo 31/12/2020	Accantonamento	(Utilizzi)	Altri movimenti	Saldo 31/12/2021
Imposte anticipate per acc.to rischi su crediti	1.695	-	-	-	1.695
Imposte anticipate per accantonamenti rischi	140.591	118.048	-	-	258.639
Imposte anticipate su perdite fiscali	-	473.831	-	-	473.831
Altre minori	46.223	16.468	(419)	-	62.272
Totale	188.509	608.347	(419)	-	796.437

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

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

Descrizione	31/12/2021	31/12/2020
Esigibili entro l'esercizio successivo		
Crediti verso dipendenti	115.422	120.546
Altri crediti	616.201	493.881
Totale	731.624	614.427

La voce " Altri Crediti" comprende il Credito Iva di Gruppo verso la controllante Sol Spa per Euro 594.744.

III. Attività finanziarie non immobilizzate

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

IV. Disponibilità liquide

Saldo al	31/12/2021	16.205.534
Saldo al	31/12/2020	25.723.296
Variazione		<u>(9.517.762)</u>

Il saldo è così composto:

Descrizione	31/12/2021	31/12/2020	Variazione
Depositi bancari e postali	16.196.518	25.712.823	(9.516.304)
Denaro e valori in cassa	9.016	10.474	(1.458)
Totale	16.205.534	25.723.296	(9.517.762)

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	31/12/2021	197.500
Saldo al	31/12/2020	133.938
Variazione		<u>63.562</u>

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale.

La composizione della voce è così dettagliata.

Descrizione	31/12/2021	31/12/2020	Variazione
Altri ratei attivi	9.293	15.755	(6.461)
Totale ratei attivi	9.293	15.755	(6.461)
Affitti	117.775	48.969	68.806
Altri risconti attivi	70.432	69.215	1.217
Totale risconti attivi	188.207	118.184	70.023
Totale ratei e risconti	197.500	133.938	63.562

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

PASSIVO

A) Patrimonio netto

Saldo al	31/12/2021	95.969.044
Saldo al	31/12/2020	96.337.154
Variazione		<u>(368.110)</u>

Descrizione	Saldo Iniziale	Destinazione risultato	Dividendi distribuiti	Altri movimenti	Risultato d'esercizio	Saldo finale
Capitale sociale	2.600.000	-	-	-	-	2.600.000
Riserva di rivalutazione	18.984.432	-	-	(60.706)	-	18.923.725
Riserva legale	520.000	-	-	-	-	520.000
Riserva straordinaria	59.250.173	3.255.526	-	62.584	-	62.568.283
Riserva in sosp. imposta	34.868	-	-	-	-	34.868
Altre riserve	(431.629)	-	-	-	-	(431.629)
Utili /(Perdite) portati a nuovo	123.785	12.000.000	(12.000.000)	-	-	123.785
Utile /(Perdita) dell'esercizio	15.255.526	(15.255.526)	-	-	11.630.013	11.630.013
Totale	96.337.154	-	(12.000.000)	1.878	11.630.013	95.969.044

L'incremento della voce "Riserva straordinaria" è relativo alla distribuzione dell'utile di esercizio 2020, così come da delibera dell'assemblea dei soci del 28 Aprile 2021.

I dividendi per Euro 12.000.000 sono stati pagati in data 17 maggio 2021.

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	31/12/2020	Incrementi	Decrementi	31/12/2021
Legge 342/2000	1.970.547	-	-	1.970.547
Legge 104/2020	17.013.885	-	(60.707)	16.953.178
Totale	18.984.432	-	(60.707)	18.923.725

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	Per altre ragioni
Capitale sociale	2.600.000				
Riserva di rivalutazione	1.970.547				
Riserva di rivalutazione Legge 104/2020	16.953.178	A,B,C			
Riserva legale	520.000	B			
Altre riserve:					
- Riserva straordinaria	62.568.283	A,B,C			
- Riserva in sosp. imposta	34.868	A,B,C			
- Riserva versamenti in conto copertura perdite	(431.629)	A,B,C			
Utili /(Perdite) portati a nuovo	123.785	A,B,C			
Totale	84.339.032				

La riserva di rivalutazione in sospensione di imposta, pari ad Euro 16.953.178, costituita a seguito della Rivalutazione dei beni d'impresa materiali ex ART.110 del D.L. 104 del 14 Agosto 2020 si rende distribuibile per la quota degli ammortamenti dell'esercizio pari ad Euro 6.954.445.

Legenda:

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

B) Fondi per rischi ed oneri

Saldo al	31/12/2021	541.969
Saldo al	31/12/2020	50.256
Variazione		491.713

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

Descrizione	Saldo 31/12/2020	Accantonamento	(Utilizzi)	Altri movimenti	Saldo 31/12/2021
Per imposte, anche differite	256	100	(252)	-	104
Fondo rischi vari	50.000	491.865	-	-	541.865
Totale	50.256	491.965	(252)	-	541.969

L'incremento della voce "Fondo rischi vari" si riferisce ad una causa in corso con la Pubblica Amministrazione, in conseguenza della sentenza di primo grado ed in attesa degli esiti del giudizio di secondo grado.

Analisi imposte differite

Le imposte differite sono accantonate sulle differenze temporanee fra reddito di bilancio e reddito fiscale, sono altresì stanziati 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:

Descrizione	Saldo 31/12/2020	Accantonamento	(Utilizzi)	Altri movimenti	Saldo 31/12/2021
Imposte differite ammortamenti anticipati	(38)	-	(7)	-	(45)
Imposte differite minori	294	100	(245)	-	149
Totale	256	245	(252)	-	104

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Saldo al	31/12/2021	1.034.900
Saldo al	31/12/2020	1.038.077
Variatione		<u>(3.177)</u>

Il seguente prospetto evidenzia i movimenti intervenuti nel periodo.

Descrizione	Saldo Iniziale	Accantonamento dell'anno	Utilizzo	Altri movimenti	Saldo finale
Fondo T.F.R.	1.038.077	768.084	(40.113)	(731.148)	1.034.900

L'importo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società verso i dipendenti in forza alle date indicate, al netto degli anticipi corrisposti e dei trasferimenti effettuati ad altri fondi previdenziali.

D) Debiti

Saldo al	31/12/2021	34.915.546
Saldo al	31/12/2020	44.582.654
Variazione		<u>(9.667.108)</u>

L'analisi dei debiti è la seguente:

Descrizione	31/12/2021	31/12/2020	Variazione
Debiti verso banche	5.724.369	6.961.589	(1.237.220)
Debiti verso altri finanziatori	36.376	25	36.352
Debiti verso fornitori	21.094.426	20.048.851	1.045.575
Debiti verso imprese controllate	186.111	100.488	85.622
Debiti verso imprese collegate	25.273	15.614	9.659
Debiti verso imprese controllanti	3.392.805	5.370.023	(1.977.218)
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	2.015.993	2.619.089	(603.095)
Debiti tributari	818.247	2.619.642	(1.801.395)
Debiti v/ istituti previd. e sicurezza sociale	744.954	706.485	38.469
Altri debiti	876.992	6.140.849	(5.263.857)
Totale	34.915.546	44.582.654	(9.667.108)

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

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

Descrizione	31/12/2021			31/12/2020		
	Entro 1 anno	Importo dei debiti scadenti		Entro 1 anno	Importo dei debiti scadenti	
		Da 1 a 5 anni	Oltre 5 anni		Da 1 a 5 anni	Oltre 5 anni
Debiti verso banche	1.250.912	4.473.457	-	1.238.403	5.074.503	648.683
Debiti verso altri finanziatori	36.376	-	-	25	-	-
Acconti	-	-	-	-	-	-
Debiti verso fornitori	21.094.426	-	-	20.048.851	-	-
Debiti rappresentati da titoli di credito	-	-	-	-	-	-
Debiti verso imprese controllate	186.111	-	-	100.488	-	-
Debiti verso imprese collegate	25.273	-	-	15.614	-	-
Debiti verso imprese controllanti	3.392.805	-	-	5.370.023	-	-
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	2.015.993	-	-	2.619.089	-	-
Debiti tributari	818.247	-	-	2.619.642	-	-
Debiti v/ istituti previd. e sicurezza sociale	744.954	-	-	706.485	-	-
Altri debiti	876.992	-	-	6.140.849	-	-
Totale	30.442.089	4.473.457	-	38.859.468	5.074.503	648.683

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

Descrizione	31/12/2021			31/12/2020		
	Italia	CEE	Extra-CEE	Italia	CEE	Extra-CEE
Debiti verso banche	-	-	-	648.683	-	-
Totale	-	-	-	648.683	-	-

Istituto finanziatore	Note	Tasso	Scadenza	Importo residuo
BCC Carate	-	(T.V) 1%	13/06/2026	5.723.186
Totale				5.723.186

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

Debiti verso altri finanziatori	Saldo 31/12/2020	Assunzioni	(Rimborsi)	Altri movimenti	Saldo 31/12/2021
Debiti Verso Altri finanziatori	25	36.376	(25)	-	36.376
Totale	25	36.376	(25)	-	36.376

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

Società	Totale
VIVISOL Adria d.o.o.	120
VIVISOL Napoli Srl	115.572
VIVISOL Silarus Srl	61.140
Il Point Srl	9.279
Totale	186.111

La voce "Debiti verso controllanti" è così composta:

Società Controllanti	Totale
SOL SpA	3.392.805
Totale	3.392.805

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

Società Collegate	Totale
VIVISOL Calabria Srl	25.273
Totale	25.273

Società	Totale
Testi Srl Tecnologia & Sicurezza Srl	26.522
VIVISOL Iberica S.L.U.	214
TGS d.o.o.	12.500
UTP d.o.o.	556
SG - LAB Srl	1.569.896
Personal Genomics Srl	3.201
VIVISOL France Sarl	320
VIVISOL Nederland B.V.	35.118
VIVISOL Deutschland GmbH	8.807
VIVISOL Hellas S.A.	8.110
C.T.S. Srl	350.750
Totale	2.015.993

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 457.539, debiti per Ritenute d'acconto per Euro 790, Debiti per imposta sostitutiva Legge 104/2020 per Euro 349.551, i Debiti per imposta sostitutiva rivalutazione TFR per Euro 7.833, i Debiti per imposta di bollo per Euro 2.534.

Descrizione	31/12/21	31/12/20	Variazione
Debiti per imposte sul reddito	-	1.606.283	(1.606.283)
Altri debiti tributari	818.247	1.013.359	(195.111)
Totale	818.247	2.619.642	(1.801.395)

La voce "Altri debiti" è così composta:

Descrizione	31/12/21	31/12/20	Variazione
Debiti verso personale	735.535	770.886	(35.350)
Altri debiti	141.147	5.369.655	(5.228.507)
Depositi cauzionali passivi	309	309	-
Totale	876.992	6.140.849	(5.263.857)

Si informa che è stato estinto il debito nei confronti dell'Autorità Garante della Concorrenza del Mercato (AGCM).

E) Ratei e risconti passivi

Saldo al	31/12/2021	315.728
Saldo al	31/12/2020	154.344
Variazione		<u>161.383</u>

La composizione dei ratei e risconti passivi è la seguente:

Descrizione	31/12/2021	31/12/2020	Variazione
Interessi passivi su finanziamenti	2.822	3.433	(610)
Altri ratei	41.919	41.426	492
Totale ratei	44.741	44.859	(118)
Altri risconti	270.987	109.486	161.501
Totale risconti	270.987	109.486	161.501
Totale	315.728	154.344	161.383

La voce "Altri risconti" è relativa al contributo in conto esercizio per il credito d'imposta sugli investimenti in beni strumentali nuovi per gli anni 2020 e 2021 (Legge 160/2019 art. 1 commi 184-197 – Legge 178/2020 art.1 commi 1051-1063), contabilizzato in base al piano di ammortamento dei beni agevolati.

CONTO ECONOMICO

A) Valore della produzione

Saldo al	31/12/2021	135.069.042
Saldo al	31/12/2020	138.974.943
Variazione		(3.905.901)

La composizione della voce è la seguente:

Descrizione	31/12/2021	31/12/2020	Variazione
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	127.528.892	131.850.425	(4.321.533)
Variazioni delle rimanenze di prodotti in lavorazione, semilavorati e finiti	(964.735)	2.974.026	(3.938.762)
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni	7.001.348	3.100.800	3.900.548
Altri ricavi e proventi	1.465.041	1.039.193	425.848
Contributi in conto esercizio	38.497	10.499	27.998
Totale	135.069.042	138.974.943	(3.905.901)

Ai sensi dell'art. 2427 punto 10 Codice Civile il fatturato è così suddiviso:

Descrizione	31/12/2021	31/12/2020	Variazione
Vendite Italia	126.554.950	131.312.786	(4.757.835)
Vendite CEE	822.297	484.658	337.639
Vendite extra CEE	151.644	52.981	98.663
Totale	127.528.892	131.850.425	(4.321.533)

Il totale dei ricavi per vendite e prestazioni verso società controllanti, controllate, collegate e controllate dalle controllanti ammonta ad Euro 2.230.382 ed è così dettagliato:

	Vendite gas	Vendite materiali	Vendite servizi	Totale
Società controllate				
ISIMED Srl	-	8.577	25.973	34.550
VIVISOL Adria d.o.o.	-	400.520	-	400.520
VIVISOL Napoli Srl	41.404	21.706	5.700	68.809
VIVISOL Silarus Srl	-	76.496	-	76.496
Il Point Srl	-	19.677	-	19.677
Totale società controllate	41.404	526.976	31.673	600.053
Società collegate				
VIVISOL Calabria Srl	12.299	487.574	-	499.873
Totale società collegate	12.299	487.574	-	499.873
Società controllanti				
SOL SpA Italia	315.126	62.609	151.103	528.838
Totale società controllanti	315.126	62.609	151.103	528.838
Società controllate dalle controllanti				
Tesi Srl Tecnologia & Sicurezza Srl	-	1.730	-	1.730
RESPITEK A.S.	-	90.501	-	90.501
VIVISOL Iberica S.L.U.	-	798	324	1.122
SITEX SA	-	32.204	-	32.204
Personal Genomics Srl	-	-	18.792	18.792
Direct Medical Limited	-	3.282	1.012	4.294
Dolby Medical Home Respiratory Care Limited	-	13.705	-	13.705
MEDSEVEN sp.zo.o.	-	163.435	-	163.435
Intensivservice Wanninger GmbH	-	51.480	-	51.480
VIVISOL B Sprl	-	14.931	783	15.714
VIVISOL France Sarl	445	3.733	2.450	6.628
VIVISOL Heimbehandlungsgeräte GmbH	1.224	36.910	-	38.134
VIVISOL Nederland B.V.	-	36.160	-	36.160
VIVISOL Deutschland GmbH	20.271	3.190	694	24.155
France Oxygene Sarl	-	-	1.072	1.072
VIVISOL Hellas S.A.	-	18.536	81.799	100.335
I.C.O.A. Srl	-	2.088	-	2.088
MEDES Srl	-	69	-	69
Totale società controllate dalle controllanti	21.941	472.752	106.926	601.618
Totale	390.770	1.549.910	289.702	2.230.382

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	31/12/2021	31/12/2020	Variazione
Affitti immobili	5.130	5.113	17
Proventi per royalties	570.700	581.011	(10.311)
Sopravvenienze attive	885.702	438.346	447.356
Plusvalenze	3.508	5.250	(1.742)
Altri ricavi e proventi	-	9.472	(9.472)
Totale	1.465.041	1.039.193	425.848

B) Costi della produzione

Saldo al	31/12/2021	134.864.684
Saldo al	31/12/2020	126.032.825
Variazione		8.831.859

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

Descrizione	31/12/2021	31/12/2020	Variazione
Materie prime, sussidiarie e merci	34.043.400	36.181.570	(2.138.170)
Servizi	59.833.243	57.236.082	2.597.161
Godimento di beni di terzi	2.731.670	3.109.079	(377.409)
Salari e stipendi	11.680.888	10.965.274	715.614
Oneri sociali	3.568.353	3.519.733	48.620
Trattamento di fine rapporto	768.084	716.006	52.078
Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	1.599.083	1.340.023	259.061
Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	19.084.532	11.698.654	7.385.878
Svalutazioni crediti nell'attivo circolante	189.676	223.029	(33.353)
Accantonamenti per rischi	491.865	-	491.865
Oneri diversi di gestione	873.888	1.043.375	(169.487)
Totale	134.864.684	126.032.825	8.831.859

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

Descrizione	31/12/2021	31/12/2020	Variazione
Postelegrafoniche	298.780	264.503	34.276
Prestazioni e servizi generali	7.600.000	7.398.000	202.000
Emolumenti organi societari	648.386	637.622	10.765
Manutenzioni e riparazioni	6.160.883	5.821.969	338.914
Consulenze	3.443.602	3.163.615	279.987
Trasporti	17.994.572	16.745.243	1.249.328
Assicurazioni	346.874	287.679	59.195
Spese viaggi e trasferte	900.028	710.521	189.507
Provvigioni passive	237.279	316.073	(78.794)
Promozione vendite e pubblicità	242.648	172.496	70.152
Spese bancarie	218.063	189.482	28.581
Prestazioni infermieristiche	16.556.872	14.514.162	2.042.710
Altre prestazioni di servizi	5.185.256	7.014.716	(1.829.460)
Totale	59.833.243	57.236.082	2.597.161

Costi Infragruppo

	Acquisti gas	Acquisto materiali	Acquisto materiali di consumo	Cancelleria e stampati	Prestazione servizi	Totale
Società controllate						
VIVISOL Adria d.o.o.	-	-	-	-	120	120
VIVISOL Napoli Srl	28.493	153.000	-	-	-	181.492
VIVISOL Silarus Srl	24.597	921	-	-	-	25.518
Il Point Srl	-	2.475	24	-	-	2.499
Totale	53.090	156.395	24	-	120	209.629
Società collegate						
VIVISOL Calabria Srl	76.594	3.121	-	-	-	79.715
Totale	76.594	3.121	-	-	-	79.715
Società controllanti						
SOL SpA Italia	6.281.471	11.134	12.344	9.336	7.860.986	14.175.271
Totale	6.281.471	11.134	12.344	9.336	7.860.986	14.175.271
Società controllate dalle controllanti						
Tesi Srl Tecnologia & Sicurezza Srl	-	384	-	-	25.885	26.269
VIVISOL Iberica S.L.U.	-	-	-	-	689	689
UTP d.o.o.	-	-	-	-	4.474	4.474
SG - LAB Srl	-	3	2.806	-	2.684.825	2.687.633
Personal Genomics Srl	-	-	-	-	39.989	39.989
CRYOS Srl	-	-	606	-	-	606
VIVISOL France Sarl	-	-	-	-	1.736	1.736
VIVISOL Heimbehandlungsgeräte GmbH	-	426	-	-	-	426
VIVISOL Nederland B.V.	-	-	-	-	464	464
VIVISOL Deutschland GmbH	-	72.611	-	-	928	73.538
C.T.S. Srl	-	-	-	-	690.000	690.000
Totale	-	73.423	3.412	-	3.448.990	3.525.825
Totale complessivo	6.411.155	244.074	15.779	9.336	11.310.095	17.990.439

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	31/12/2021	31/12/2020	Variazione
Imposte diverse da quelle sul reddito	95.073	94.216	857
Sopravvenienze passive	141.536	205.868	(64.332)
Minusvalenze	43.893	7.099	36.794
Perdite su crediti	167.061	172.824	(5.763)
Utilizzo fondo svalutazione crediti	(167.061)	(172.824)	5.763
Altri oneri	593.386	736.192	(142.806)
Totale	873.888	1.043.375	(169.487)

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	31/12/2021	10.907.065
Saldo al	31/12/2020	5.416.871
Variazione		5.490.195

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

Descrizione	31/12/2021	31/12/2020	Variazione
Da partecipazioni in imprese controllate	10.530.000	4.860.000	5.670.000
Da partecipazioni in imprese collegate	450.000	450.000	-
Da partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	996	(996)
Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	1.753	1.128	625
Proventi diversi dai precedenti	87.903	260.781	(172.878)
(Interessi e altri oneri finanziari)	(153.896)	(157.505)	3.609
Utili (Perdite su cambi)	(8.695)	1.471	(10.166)
Totale	10.907.065	5.416.871	5.490.195

Proventi da partecipazione

Descrizione	Dividendi	Proventi da negoziazione	Altri	Totale
da partecipazione in imprese controllate	10.530.000	-	-	10.530.000
da partecipazione in imprese collegate	450.000	-	-	450.000
Totale	10.980.000	-	-	10.980.000

Trattasi di dividendi ricevuti della Vivisol Napoli Srl Euro 10.530.000 e dalla collegata Vivisol Calabria Srl per Euro 450.000.

I dividendi sono stati incassati e contabilizzati nel 2021.

Analisi altri proventi finanziari

Descrizione	31/12/2021	31/12/2020	Variazione
Interessi attivi verso banche	1.611	1.992	(381)
Interessi da clienti	85.254	255.804	(170.550)
Altri proventi finanziari	1.038	2.985	(1.947)
Totale	87.903	260.781	(172.878)

Composizione altri oneri finanziari

Descrizione	31/12/2021	31/12/2020	Variazione
Interessi passivi bancari per scoperti di c/c	19	27	(8)
Interessi bancari per mutui e altri prestiti a M/L	65.900	78.603	(12.703)
Spese bancarie su finanziamenti	6.762	6.784	(22)
Altri oneri finanziari	81.215	72.091	9.123
Totale	153.896	157.505	(3.609)

Utili perdite su cambi

Descrizione	31/12/2021	31/12/2020	Variazione
Utili su cambi	889	2.973	(2.084)
Perdite su cambi	(9.584)	(1.502)	(8.082)
Totale	(8.695)	1.471	(10.166)

La voce "Utili su cambi" comprende Euro 471 di utili realizzati nel corso dell'esercizio ed Euro 418 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 2.016, le perdite su cambi realizzate nell'esercizio sono pari a Euro 7.568.

D) Rettifiche di valore di attività finanziarie

Nessun movimento.

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

Saldo al	31/12/2021	(518.589)
Saldo al	31/12/2020	3.103.463
Variazione		<u>(3.622.052)</u>

Le imposte sul reddito dell'esercizio sono così composte:

Descrizione	31/12/2021	31/12/2020	Variazione
Imposte correnti	89.492	3.149.643	(3.060.151)
Imposte differite e anticipate	(608.081)	(46.180)	(561.901)
Totale	(518.589)	3.103.463	(3.622.052)

La voce "Imposte correnti" rappresenta le imposte accantonate a fine esercizio ai fini IRAP per Euro 89.492.

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

	31/12/2021	31/12/2020
Utile ante imposte	11.111.423	18.358.989
Aliquota fiscale vigente	24,00%	24,00%
Imposte teoriche	2.666.742	4.406.157
Effetto fiscale differenze permanenti	(13.152.124)	(7.232.040)
Effetto fiscale differenze temporanee	66.403	192.708
Imposte sul reddito iscritte in bilancio, esclusa IRAP (correnti e differite)	(608.081)	2.670.537
IRAP	89.492	432.926
Imposte sul reddito iscritte in bilancio (correnti e differite)	(518.589)	3.103.463

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)	31/12/21			31/12/20		
	Ammontare delle differenze temporanee	Effetto fiscale (importo)	Effetto fiscale (importo)	Ammontare delle differenze temporanee	Effetto fiscale (importo)	Effetto fiscale (importo)
Imposte anticipate		IRAP	IRES		IRAP	IRES
Rischi su crediti	-	-	-	114.000	-	27.360
Accantonamenti rischi	491.865	-	(118.047)	-	-	-
Perdite fiscali	1.974.296	-	(473.831)	-	-	-
Altre minori	67.531	-	(16.051)	78.679	-	18.883
Totale			(607.929)			46.243
Imposte differite		IRAP	IRES		IRAP	IRES
Ammortamenti anticipati	28	-	(7)	28	-	(7)
Altre minori	418	-	(145)	292	-	70
Totale			(152)			63
Imposte (differite) anticipate nette			(608.081)			46.180

Dati sull'occupazione

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

Descrizione	31/12/2021	31/12/2020	Variazione
Operai	17	16	1
Impiegati	217	208	9
Dirigenti	13	12	1
Totale	247	236	11

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

Compensi amministratori

Descrizione	31/12/2021	31/12/2020	Variazione
Amministratori	565.395	550.960	14.435
Sindaci	34.320	34.320	-
Totale	599.715	585.280	14.435

Impegni e garanzie

Tra i conti d'ordine figurano le fidejussioni a garanzia di gare di appalto per Euro 23.399.788.

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 14 Maggio 2021.

**Presidente del Consiglio di Amministrazione
Avv. Giulio Fumagalli Romano**



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 2020

Conto economico

	Note	31/12/2020		31/12/2019	
Vendite Nette	1	248.465.483	100,0%	238.971.815	100,0%
Altri ricavi e proventi	2	4.079.946	1,6%	3.044.731	1,3%
Incremento imm. lavori interni	3	989.284	0,4%	870.424	0,4%
Ricavi		253.534.713	102,0%	242.886.971	101,6%
Acquisti di materie		83.009.954	33,4%	82.361.508	34,5%
Prestazioni di servizi		91.117.678	36,7%	87.788.526	36,7%
Variazione rimanenze		(1.035.142)	(0,4)%	1.422.606	0,6%
Altri costi		6.087.437	2,4%	5.418.795	2,3%
Totale costi	4	179.179.928	72,1%	176.991.435	74,1%
Valore aggiunto		74.354.785	29,9%	65.895.536	27,6%
Costo del lavoro	5	43.713.460	17,6%	43.237.394	18,1%
Margine operativo lordo		30.641.325	12,4%	22.658.143	9,5%
Ammortamenti	6	18.749.719	7,5%	18.098.720	7,6%
Accantonamenti e svalutazioni	7	885.468	0,4%	1.031.248	0,4%
(Proventi) / Oneri non ricorrenti	8		0,0%		0,0%
Risultato operativo		11.006.138	4,4%	3.528.174	1,5%
Proventi finanziari		26.151.026	10,5%	24.971.239	10,4%
Oneri finanziari		(7.832.387)	(3,2)%	(7.967.321)	(3,3)%
Risultato delle partecipazioni		(2.078.693)	(0,8)%	(1.857.032)	(0,8)%
Totale proventi / (oneri) finanziari	9	16.239.946	6,5%	15.146.886	6,3%
Risultato ante-imposte		27.246.085	11,0%	18.675.060	7,8%
Imposte sul reddito	10	1.823.940	0,1%	110.721	0,0%
Risultato netto attività in funzionamento		25.422.144	10,9%	18.564.339	7,8%
Risultato netto attività discontinue			0,0%		0,0%
Utile / (perdita) netto		25.422.144	10,9%	18.564.339	7,8%
Utile per azione		0,280		0,205	

Situazione patrimoniale finanziaria

	Note	31/12/2020	31/12/2019
Immobilizzazioni materiali	11	107.749.526	106.908.710
Immobilizzazioni immateriali	12	6.046.384	6.337.300
Partecipazioni	13	376.938.832	375.113.456
Altre attività finanziarie	14	24.427.813	28.097.582
Imposte anticipate	15	2.420.489	1.393.837
ATTIVITA' NON CORRENTI		517.583.045	517.850.886
Attività non correnti possedute per la vendita			
Giacenze di magazzino	16	8.520.831	7.485.689
Crediti verso clienti	17	119.224.005	104.287.915
Altre attività correnti	18	12.525.314	14.330.392
Attività finanziarie correnti	19	73.868.501	76.657.732
Cassa e banche	20	150.324.961	53.740.608
ATTIVITA' CORRENTI		364.463.611	256.502.336
TOTALE ATTIVITA'		882.046.656	774.353.221
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		120.617.042	121.853.656
Utili perdite a nuovo		2.727.260	2.658.564
Utile netto		25.422.144	18.564.339
PATRIMONIO NETTO	21	269.724.680	264.034.792
TFR e benefici ai dipendenti			
	22	4.648.362	4.850.429
Fondo imposte differite	23	109.702	179.104
Fondi per rischi e oneri	24	65.700	65.700
Debiti e altre passività finanziarie	25	399.550.177	356.399.795
PASSIVITA' NON CORRENTI		404.373.941	361.495.028
Passività non correnti possedute per la vendita			
Debiti verso banche			
Debiti verso fornitori		52.494.415	47.787.347
Altre passività finanziarie		143.274.373	90.283.967
Debiti tributari		1.692.068	1.327.531
Altre passività correnti		10.487.179	9.424.558
PASSIVITA' CORRENTI	26	207.948.035	148.823.402
TOTALE PASSIVITA' E PATRIMONIO NETTO		882.046.656	774.353.221

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 2021

Signori Soci,

il progetto di bilancio al 31 dicembre 2021, che sottoponiamo alla Vostra approvazione, presenta un valore della produzione pari a Euro 135.069.042 ed un risultato netto, dopo l'accantonamento delle imposte, di Euro 11.630.013 (Euro 15.255.526 nel 2020).

La leggera diminuzione del valore della produzione rispetto al 2020 è dovuta sia alla minore richiesta di servizi e apparecchiature medicali per la pandemia da COVID-19, sia alla lenta ripresa delle nuove prescrizioni per i servizi a domicilio.

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 2021 le vendite hanno riscontrato una riduzione del 3,3% rispetto a quelle del 2020.

Il margine operativo lordo è positivo per 21,6 milioni di euro, in riduzione rispetto a quello realizzato nel 2020 (- 4,6 milioni di Euro).

Per quanto riguarda i crediti verso la Pubblica Amministrazione, i ritardi nei pagamenti hanno registrato un leggero miglioramento rispetto al 2020.

La società ha continuato anche nel 2021 la sua politica di investimenti che sono stati pari a Euro 16.359.141 (Euro 10.441.939 nel 2020).

La società nel corso dell'esercizio 2021 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 1.368.337.

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 2022.

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 31.12.2021 è di 243 (235 nel 2020).

Le transazioni commerciali avvenute con la controllante Sol S.p.A., sono effettuate a valore di mercato. Al 31 dicembre 2021 i crediti commerciali ammontano ad Euro 297.578 ed i debiti commerciali sono pari ad Euro 3.392.805. I costi dell'esercizio, pari ad Euro 14.175.271, sono relativi a acquisti di gas e materiali per Euro 6.314.285 e prestazioni di servizi per Euro 7.860.986. I ricavi di Euro 528.838 si compongono di vendite di gas per Euro 315.126, vendite di materiali per Euro 62.609 e prestazioni di servizi per Euro 151.103.

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

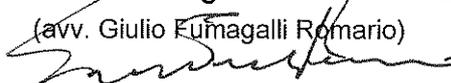
Il rischio di tasso di interesse viene gestito dalla società attraverso una adeguata ripartizione dei finanziamenti tra tasso fisso e tasso variabile.

Per l'anno 2022 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 Romario)



Monza, 24 marzo 2022