

INTERNATIONAL CARE COMPANY SPA

Bilancio di esercizio al 31-12-2022

Dati anagrafici	
Sede in	VIA PARACELSO, 24, 20864 AGRATE BRIANZA
Codice Fiscale	10370020967
Numero Rea	MB 2526785
P.I.	10370020967
Capitale Sociale Euro	5.162.385 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' PER AZIONI
Settore di attività prevalente (ATECO)	822000
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	si
Denominazione della società capogruppo	Fd Holding S.p.A.
Paese della capogruppo	Italia

Stato patrimoniale

	31-12-2022	31-12-2021
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) costi di impianto e di ampliamento	231.375	311.749
2) costi di sviluppo	17.480	22.431
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	3.952	3.200
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	129.847	149.780
5) avviamento	2.588.258	3.058.834
6) immobilizzazioni in corso e acconti	610.633	247.040
7) altre	127.695	149.010
Totale immobilizzazioni immateriali	3.709.240	3.942.044
II - Immobilizzazioni materiali		
4) altri beni	28.342	38.341
Totale immobilizzazioni materiali	28.342	38.341
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
d-bis) altre imprese	59.105	59.105
Totale partecipazioni	59.105	59.105
Totale immobilizzazioni finanziarie	59.105	59.105
Totale immobilizzazioni (B)	3.796.687	4.039.490
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
4) prodotti finiti e merci	86.216	16.327
Totale rimanenze	86.216	16.327
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.958.319	1.246.702
esigibili oltre l'esercizio successivo	34.258	45.678
Totale crediti verso clienti	1.992.577	1.292.380
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	24.502	18.035
Totale crediti verso controllanti	24.502	18.035
5) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	194.008	141.912
Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	194.008	141.912
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	212.006	347.978
Totale crediti tributari	212.006	347.978
5-ter) imposte anticipate	626.043	411.744
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	228.600	202.084
esigibili oltre l'esercizio successivo	70.412	75.671
Totale crediti verso altri	299.012	277.755
Totale crediti	3.348.148	2.489.804
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
6) altri titoli	524.730	-

Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	524.730	-
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	394.881	1.848.979
3) danaro e valori in cassa	125	400
Totale disponibilità liquide	395.006	1.849.379
Totale attivo circolante (C)	4.354.100	4.355.510
D) Ratei e risconti	162.680	95.154
Totale attivo	8.313.467	8.490.154
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	5.162.385	4.958.895
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	1.142.640	971.280
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Versamenti a copertura perdite	109.075	201.836
Varie altre riserve	31.408	31.408
Totale altre riserve	140.483	233.244
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(864.935)	(92.761)
Totale patrimonio netto	5.580.573	6.070.658
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	396.383	329.400
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	199.431	147.662
Totale debiti verso banche	199.431	147.662
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.096.728	873.839
Totale debiti verso fornitori	1.096.728	873.839
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	26.186	2.186
Totale debiti verso controllanti	26.186	2.186
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	175.931	142.104
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	35.294
Totale debiti tributari	175.931	177.398
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	103.589	102.580
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	103.589	102.580
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	323.719	383.684
Totale altri debiti	323.719	383.684
Totale debiti	1.925.584	1.687.349
E) Ratei e risconti	410.927	402.747
Totale passivo	8.313.467	8.490.154

Conto economico

	31-12-2022	31-12-2021
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	5.564.655	4.644.355
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	69.889	3.265
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	250.843	156.412
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	393.280	559.780
altri	212.111	178.727
Totale altri ricavi e proventi	605.391	738.507
Totale valore della produzione	6.490.778	5.542.539
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	447.983	299.080
7) per servizi	3.446.484	2.220.589
8) per godimento di beni di terzi	170.896	149.912
9) per il personale		
a) salari e stipendi	1.837.098	1.579.946
b) oneri sociali	470.909	385.089
c) trattamento di fine rapporto	132.466	96.620
d) trattamento di quiescenza e simili	34.751	42.529
e) altri costi	160.239	97.679
Totale costi per il personale	2.635.463	2.201.863
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	642.144	676.292
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	15.588	11.630
Totale ammortamenti e svalutazioni	657.732	687.922
14) oneri diversi di gestione	130.164	131.187
Totale costi della produzione	7.488.722	5.690.553
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(997.944)	(148.014)
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
altri	6.286	1
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	6.286	1
Totale altri proventi finanziari	6.286	1
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	5.687	5.193
Totale interessi e altri oneri finanziari	5.687	5.193
17-bis) utili e perdite su cambi	5.075	2.378
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	5.674	(2.814)
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
19) svalutazioni		
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	86.964	-
Totale svalutazioni	86.964	-
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	(86.964)	-
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	(1.079.234)	(150.828)
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte differite e anticipate	(214.299)	(58.067)

Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	(214.299)	(58.067)
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(864.935)	(92.761)

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2022	31-12-2021
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	(864.935)	(92.761)
Imposte sul reddito	(214.299)	(58.067)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	(1.079.234)	(150.828)
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Ammortamenti delle immobilizzazioni	657.732	687.923
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazione monetarie	75.270	-
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	733.002	687.923
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	(346.232)	537.095
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(69.889)	(3.266)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(758.760)	(235.213)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	246.889	95.820
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(67.526)	(3.626)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	8.180	(43.064)
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	(195.956)	(739.758)
Totale variazioni del capitale circolante netto	(837.062)	(929.107)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	(1.183.294)	(392.011)
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(599)	5.192
(Utilizzo dei fondi)	66.983	(39.829)
Totale altre rettifiche	66.385	(34.637)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	(1.116.909)	(426.649)
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(5.589)	(9.991)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(158.494)	(672.182)
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	(1.000.000)	-
Attività finanziarie non immobilizzate		
Disinvestimenti	400.000	-
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(764.083)	(682.173)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	51.769	147.635
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	374.850	2.424.675
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	426.619	2.572.310
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(1.454.373)	1.463.488
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	1.848.979	385.638
Danaro e valori in cassa	400	253
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	1.849.379	385.891

Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	394.881	1.848.979
Danaro e valori in cassa	125	400
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	395.006	1.849.379

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

Nota integrativa, parte iniziale

PREMESSA – CONTENUTO E FORMA DEL BILANCIO

Signori Soci, la presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio al 31/12/2022.

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

Il contenuto dello stato patrimoniale e del conto economico è quello previsto dagli articoli 2424 e 2425 del codice civile, mentre il rendiconto finanziario è stato redatto ai sensi dell'art. 2425-ter.

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

Principi di redazione

Criteri di Formazione

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

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

Principi di redazione

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2022 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del periodo precedente, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi.

Gli importi indicati nella presente nota integrativa, ove non espressamente evidenziato, sono esposti in unità di Euro.

Per la redazione del bilancio sono stati osservati i criteri indicati nell'art. 2426 del c.c.

La valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata tenendo conto del principio di prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività, nonché tenendo conto del principio di prevalenza della sostanza economica, dell'elemento dell'attivo e del passivo considerato, sulla forma giuridica. Ogni posta di bilancio segue il nuovo principio della rilevanza desunto dalla direttiva 2013/34 secondo cui "è rilevante lo stato dell'informazione quando la sua omissione o errata indicazione potrebbe ragionevolmente influenzare le decisioni prese dagli utilizzatori sulla base del bilancio dell'impresa" E' stato altresì seguito il postulato della competenza economica per cui l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente e attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti finanziari (incassi e pagamenti).

Struttura e contenuto del prospetto di bilancio

Lo stato patrimoniale, il conto economico, il rendiconto finanziario e le informazioni di natura contabile contenute nella presente nota integrativa sono conformi alle scritture contabili, da cui sono stati direttamente desunti. Nell'esposizione dello stato patrimoniale e del conto economico non sono stati effettuati raggruppamenti delle voci precedute da numeri arabi, come invece facoltativamente previsto dall'art. 2423 ter del c.c. Ai sensi dell'art. 2424 del codice civile si conferma che non esistono elementi dell'attivo o del passivo che ricadano sotto più voci del prospetto di bilancio.

Cambiamento di principi contabili

Si è tenuto conto, ove necessario, dei principi contabili pubblicati da OIC ed aggiornati a seguito delle novità introdotte dal D. Lgs. 139/2015, che recepisce la Direttiva contabile 34/2013/UE.

Problematiche di comparabilità e di adattamento

In relazione a quanto disposto dal quinto comma dell'art. 2423 ter c.c. in merito alla comparabilità delle voci dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico con quelle corrispondenti dell'esercizio precedente, si precisa che le voci stesse sono omogenee e comparabili con quelle del bilancio chiuso al 2021.

In relazione a quanto prescritto dall'art. 2423-ter sesto comma del Codice Civile, si precisa che le voci di stato patrimoniale e conto economico contenenti compensazioni ammesse dalla legge sono dettagliate nella presente nota integrativa.

Correzione di errori rilevanti

In sede di redazione del bilancio non si sono riscontrati errori rilevanti nè tantomeno irrilevanti, commessi per uno o più esercizi contabili precedenti. Tutti i fatti aziendali risultano correttamente trattati in base alle informazioni disponibili, sia nella loro rappresentazione qualitativa e che quantitativa.

In particolare si è posta particolare attenzione:

- su eventuali errori matematici
- su eventuali errori di interpretazione dei fatti
- su negligenza nel raccogliere le informazioni e i dati disponibili

Criteri di valutazione applicati

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

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

Valutazione delle attività e passività in moneta diversa dall'euro

Le attività e le passività in moneta diversa dall'euro, eccetto le immobilizzazioni immateriali, materiali e le partecipazioni valutate al costo, sono analiticamente adeguate ai cambi in vigore al 31/12/2022 con imputazione diretta a conto economico dell'effetto dell'adeguamento.

L'eventuale utile netto viene destinato ad apposita riserva non distribuibile in sede di destinazione del risultato d'esercizio.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono originariamente iscritte al costo di acquisto comprensivo degli oneri accessori. Il costo originario viene sistematicamente ridotto in ogni esercizio, a titolo di ammortamento, in funzione della residua possibilità di utilizzazione.

Si segnala che la Società non si è avvalsa della sospensione degli ammortamenti di cui all'art. 60, commi da 7-bis a 7-quinquies del D. L. 14/08/2020 n. 104, convertito dalla Legge 13/10/2020 n. 126 e successive proroghe, come da ultimo, stabilito dall'art. 3, comma 8, D.L. n. 198/2022 (Decreto Milleproroghe)

Le immobilizzazioni che, alla data di chiusura dell'esercizio, risultino durevolmente di valore inferiore a quello di iscrizione, vengono iscritte a tale minor valore e la differenza viene imputata a conto economico come svalutazione. Qualora vengano meno i motivi della rettifica effettuata il valore originario viene ripristinato.

Costi di impianto ed ampliamento

I costi di impianto ed ampliamento sono iscritti con il consenso del collegio sindacale e sono ammortizzati entro un periodo non superiore ai cinque esercizi.

Costi di sviluppo

I costi di sviluppo sono iscritti con il consenso del collegio sindacale ed ammortizzati entro un periodo non superiore ai cinque esercizi. Nella voce sono compresi i costi ad utilità pluriennale capitalizzati nella misura in cui si ritiene che gli stessi potranno essere recuperati dai ricavi futuri relativi alla vendita dei prodotti oggetto di tali investimenti

Diritti di brevetto industriale e di utilizzazione delle opere dell'ingegno

I diritti di brevetto industriale e di utilizzazione delle opere dell'ingegno sono ammortizzati nei limiti posti dalla legge o dal contratto e comunque per un periodo non superiore a cinque esercizi a partire da quello in cui i costi sono sostenuti o trasferiti dalle voci "Immobilizzazioni in corso e acconti" e "Costi di sviluppo"

Concessioni, Licenze, Marchi e Diritti simili

Fra le concessioni, le licenze, i marchi e i diritti simili vengono iscritti i costi sostenuti per la loro acquisizione. L'ammortamento viene effettuato in funzione della durata dei relativi contratti.

Avviamento

L'avviamento è iscritto all'attivo patrimoniale con il consenso del collegio sindacale quando acquisito a titolo oneroso. L'importo è ammortizzato a quote costanti in base alla vita utile.

Le spese di manutenzione e migliorie su beni di terzi sono esposte alla voce “Altre immobilizzazioni immateriali” ed ammortizzate in modo sistematico al minore tra il periodo di prevista utilità futura e quello risultante dal contratto di locazione.

Il costo delle immobilizzazioni immateriali è rettificato quando specifiche leggi consentono la rivalutazione delle immobilizzazioni per adeguarle, anche se solo in parte, al mutato potere di acquisto della moneta.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono originariamente iscritte al costo di acquisto o di produzione.

Il costo d'acquisto include gli oneri accessori ed è rettificato delle rivalutazioni monetarie effettuate ai sensi di legge.

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al netto dei rispettivi ammortamenti cumulati. Questi vengono imputati al conto economico in modo sistematico e costante, sulla base di aliquote ritenute rappresentative della stimata vita utile basata sulla residua possibilità di utilizzazione dei cespiti.

I beni in locazione finanziaria sono iscritti nell'attivo patrimoniale nell'esercizio in cui è esercitato il diritto di riscatto. Durante il periodo di locazione l'impegno ad effettuare i relativi pagamenti ed il valore capitale dei beni in locazione finanziaria, ove esistenti, sono indicati in apposito prospetto e il costo della locazione concorre alla determinazione del risultato d'esercizio tramite l'addebitamento al conto economico dei canoni di leasing registrati per competenza.

Rimandiamo al commento della voce di bilancio per la determinazione degli effetti economico-finanziari che sarebbero risultanti dall'applicazione del metodo finanziario.

Si segnala che la Società non si è avvalsa della sospensione degli ammortamenti di cui all'art. 60, commi da 7-bis a 7-quinquies del D. L. 14/08/2020 n. 104, convertito dalla Legge 13/10/2020 n. 126 e successive proroghe, come da ultimo, stabilito dall'art. 3, comma 8, D.L. n. 198/2022 (Decreto Milleproroghe)

Le immobilizzazioni che, alla data di chiusura dell'esercizio, risultino durevolmente di valore inferiore a quello di iscrizione, vengono ridotte a tale minor valore e la differenza viene imputata a conto economico come svalutazione. Qualora vengano meno i motivi della rettifica effettuata per perdite durevoli di valore viene ripristinato il valore originario.

Attrezzature industriali e commerciali

Le *attrezzature industriali e commerciali* sono iscritte ad un valore costante in quanto vengono costantemente rinnovate, rappresentano un importo scarsamente rilevante rispetto al bilancio nel suo complesso e non vi sono variazioni significative nella loro entità, composizione e valore.

Costi d'ampliamento, ammodernamento e miglioramento dei cespiti

I *costi d'ampliamento, ammodernamento e miglioramento dei cespiti* vengono capitalizzati quando aumentano in maniera tangibile e significativa la capacità, la produttività, la sicurezza o la vita utile dei cespiti cui si riferiscono. Qualora tali costi non producano i predetti effetti vengono considerati “manutenzione ordinaria” e addebitati a conto economico secondo il principio di competenza.

I pezzi di ricambio di rilevante valore unitario e di utilizzo non frequente che costituiscono dotazione necessaria del cespite sono capitalizzati e ammortizzati lungo la vita utile del cespite cui si riferiscono, o sulla loro vita utile basata su una stima dei tempi di utilizzo, se inferiore.

Gli ammortamenti dei beni gratuitamente devolvibili o comunque legati a regime di concessione sono calcolati a quote costanti sulla base della durata del contratto di concessione. Inoltre i costi di manutenzione, sostituzione e ripristino sono ripartiti sul periodo d'uso accreditando il fondo rinnovamento

Immobilizzazioni finanziarie

Nelle immobilizzazioni finanziarie sono inclusi unicamente elementi patrimoniali destinati ad essere utilizzati durevolmente.

Di seguito esponiamo i principi contabili e i criteri di valutazione delle voci più rilevanti:

Partecipazioni

Le *partecipazioni* in società controllate, collegate e le partecipazioni in altre società sono iscritte al costo di acquisto comprensivo degli eventuali oneri accessori di sottoscrizione o al valore di perizia per quelle derivanti da operazioni di conferimento. Il costo viene rettificato in presenza di perdite durevoli di valore. Il valore originario viene ripristinato qualora siano venuti meno i motivi delle precedenti svalutazioni effettuate. Gli effetti della valutazione secondo il metodo del patrimonio netto sono evidenziate nel commento alle corrispondenti voci di bilancio

Alternativamente le immobilizzazioni consistenti in partecipazioni in imprese controllate e in imprese collegate sono valutate secondo il metodo del patrimonio netto e cioè per un importo pari alla corrispondente frazione del patrimonio netto risultante dall'ultimo bilancio delle imprese medesime.

Le plusvalenze o le minusvalenze derivanti dall'applicazione del metodo del patrimonio netto sono iscritte nel Conto Economico rispettivamente nelle voci “D 18.a Rivalutazioni di partecipazioni” e “D 19.a Svalutazione di partecipazioni”, secondo quanto previsto dal metodo raccomandato del principio contabile OIC 21.

In presenza di incrementi patrimoniali delle partecipate iscritte in conto economico, in sede di destinazione del risultato si provvede alla costituzione della riserva non distribuibile secondo quanto previsto dall'art. 2426, n. 4

Le altre partecipazioni ed i titoli sono valutati al costo. Nel caso di perdite durevoli di valore, derivanti anche dalle quotazioni espresse dal mercato per i titoli quotati, viene effettuata una adeguata svalutazione e nell'esercizio in cui le condizioni per la svalutazione vengono meno, viene ripristinato il valore precedente alla svalutazione.

Le immobilizzazioni finanziarie costituite da crediti sono valutate al presumibile valore di realizzo.

Crediti

I *crediti* inclusi tra le immobilizzazioni finanziarie sono iscritti al presunto valore di realizzo.

Altri titoli

Gli *altri titoli* risultano iscritti al costo d'acquisto comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione e con esclusione degli interessi maturati alla data d'acquisto ed eventualmente svalutati in caso di perdita durevole di valore.

Rimanenze

Le giacenze di magazzino, sono valutate al minore tra il costo di acquisto (inclusivo degli oneri accessori) o di produzione ed il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato in base al principio contabile OIC 13

Per valore desumibile dall'andamento del mercato si intende il costo di riacquisto per le materie prime e il valore di netto realizzo per i semilavorati e per i prodotti finiti.

Il costo di produzione comprende tutti i costi diretti ed i costi indiretti per la quota ragionevolmente imputabile al prodotto.

Le spese generali di produzione sono imputate al prodotto in relazione alla normale capacità produttiva degli impianti.

Le rimanenze obsolete o a lento rigiro sono svalutate in relazione alla loro residua possibilità di utilizzo o di realizzo.

I prodotti in corso di lavorazione sono valutati sulla base del costo sostenuto nell'esercizio.

Il costo delle rimanenze è determinato attraverso il metodo della media ponderata *LIFO*.

Qualora il valore così ottenuto differisca in misura apprezzabile dai costi correnti alla chiusura dell'esercizio, la differenza viene indicata, distintamente per categoria di beni, nel commento della corrispondente voce di bilancio.

Le materie prime, sussidiarie e di consumo sono iscritte ad un valore costante in quanto vengono costantemente rinnovate, rappresentano un importo scarsamente rilevante rispetto al bilancio nel suo complesso e non vi sono variazioni significative nella loro entità, composizione e valore.

I lavori in corso su ordinazione sono iscritti sulla base dei corrispettivi contrattuali maturati con ragionevoli certezze in relazione alla percentuale di avanzamento dei lavori, al netto degli acconti ricevuti da clienti.

La percentuale di avanzamento dei lavori viene determinata con il metodo delle ore lavorate, *cost to cost, misurazioni fisiche*.

I lavori in corso di esecuzione sono iscritti sulla base del criterio della commessa completata, ovvero del costo: il ricavo ed il margine di commessa che sono rilevati sono nell'esercizio in cui la commessa è completata.

Crediti e debiti

CREDITI

Ai sensi dell'art. 2426 comma 1 n. 8 c.c., i crediti sono rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, tenendo conto del fattore temporale.

Il metodo del costo ammortizzato viene applicato ai crediti per i quali si manifestano effetti rilevanti, ai sensi dell'art. 2423 comma 4 del codice civile, rispetto al valore determinato in base al valore nominale.

La valutazione dei crediti a breve termine e i crediti per i quali i costi di transazione, le commissioni e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza sono di scarso rilievo, viene effettuata secondo il metodo nominale e vengono indicati al valore di presunto realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione l'anzianità dei crediti e le condizioni economiche generali di settore.

I crediti, facenti parte dell'attivo circolante, rilevati nel corso dell'esercizio, il valore di iscrizione iniziale è rappresentato dal valore nominale del credito, al netto di tutti i premi, gli sconti, gli abbuoni ed inclusivo degli eventuali costi direttamente attribuibili alla transazione che ha generato il credito.

I costi di transazione, le eventuali commissioni attive e passive e ogni differenza tra valore iniziale e valore nominale a scadenza sono inclusi nel calcolo del costo ammortizzato utilizzando il criterio dell'interesse effettivo, che implica che essi siano ammortizzati lungo la durata attesa del credito.

DEBITI

Ai sensi dell'art. 2426, comma 1, n. 8 c.c. i debiti sono rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, tenendo conto del fattore temporale.

Il criterio del costo ammortizzato viene applicato solo ai debiti per i quali si determina un effetto rilevante rispetto alla valutazione al nominale.

I debiti rilevati in corso dell'esercizio sono iscritti in bilancio al valore nominale del debito, al netto dei costi di transazione e di tutti i premi, gli sconti, gli abbuoni direttamente derivanti dalla transazione che ha generato il debito.

I costi di transazione, quali le spese di istruttoria, gli oneri di perizia del valore dell'immobile e altri costi accessori per l'ottenimento di finanziamenti e mutui ipotecari, le eventuali commissioni attive e passive iniziali, le spese di emissione sostenute per l'emissione di prestiti obbligazionari, gli aggi e i disaggi di emissione dei prestiti obbligazionari e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore nominale a scadenza sono inclusi nel calcolo del costo ammortizzato utilizzando il criterio dell'interesse effettivo, che implica che essi siano ammortizzati lungo la durata attesa del debito.

I *crediti e debiti in valuta estera* sono originariamente contabilizzati al cambio del giorno in cui avviene l'operazione. Tali crediti e debiti in valuta in essere alla data di chiusura dell'esercizio sono valutati ai cambi correnti a tale data ed i relativi utili e perdite su cambi devono essere imputati a conto economico

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Le attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni sono iscritte al minore fra il costo d'acquisto inclusivo degli oneri accessori ed il valore di realizzazione desumibile dall'andamento del mercato.

Le svalutazioni al minore valore di realizzazione non vengono mantenute qualora siano venuti meno i motivi che le avevano originare.

Il costo delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni è determinato attraverso il metodo della media ponderata.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono iscritte al valore nominale.

Le disponibilità in valuta estera su conti bancari e presso le casse sono iscritte ai cambi di fine esercizio.

Ratei e risconti

I ratei e i risconti sono calcolati secondo il principio della competenza economica e temporale, in applicazione del principio di correlazione dei costi e dei ricavi.

Fondi Per Rischi Ed Oneri

Gli accantonamenti per rischi ed oneri sono destinati alla copertura di oneri di natura determinata, di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio sono indeterminati o l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Fondo di Quiescenza

Il *Fondo di Quiescenza* ed Obblighi simili accoglie i fondi di pensione integrativa derivanti da accordi aziendali, interaziendali o collettivi per il personale dipendente ed accoglie i fondi di indennità per cessazione di rapporti di collaborazione coordinata e continuativa.

Fondo per Imposte

Il *Fondo per Imposte* accoglie l'accantonamento per gli oneri fiscali prudenzialmente prevedibili e non ancora liquidati in applicazione della vigente normativa ed in relazione agli esercizi fiscali non ancora definiti

Fondo per Imposte Differite

Il *Fondo per Imposte Differite* accoglie le imposte differite emergenti dalle differenze temporanee fra risultati d'esercizio e imponibili fiscali nonché quelle relative ad appostazioni effettuate esclusivamente al fine di usufruire di benefici fiscali.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è determinato in conformità di quanto previsto dall'art. 2120 del codice civile e dai contratti di lavoro vigenti e copre le spettanze dei dipendenti maturate alla data del bilancio e le rivalutazioni effettuate sulla base dei coefficienti ISTAT.

Tale passività è soggetta a rivalutazione come previsto dalla normativa vigente.

Costi e ricavi

I costi e i ricavi sono esposti in bilancio secondo i principi della prudenza e della competenza con rilevazione dei relativi ratei e risconti. I ricavi e i proventi sono iscritti al netto dei resi, degli sconti, abbuoni e premi nonché delle imposte direttamente connesse con la vendita dei prodotti e la prestazione dei servizi.

I costi e gli oneri sono iscritti al netto di eventuali resi, sconti, abbuoni e premi, nonché delle imposte direttamente connesse con l'acquisto dei beni o delle prestazioni.

Dividendi

I Dividendi sono contabilizzati nell'esercizio in cui sono deliberati.

Imposte

Le imposte sul reddito dell'esercizio sono determinate sulla base di una realistica previsione degli oneri di imposta da assolvere, in applicazione della vigente normativa fiscale; il debito previsto, tenuto conto degli anticipi versati e delle ritenute d'acconto subite a norma di legge, viene iscritto nella voce "Debiti Tributarî" nel caso risulti un debito netto e nella voce crediti tributarî nel caso risulti un credito netto.

In caso di differenze temporanee tra le valutazioni civilistiche e fiscali, viene iscritta la connessa fiscalità differita. Così come previsto dal principio contabile OIC 25, le imposte anticipate, nel rispetto del principio della prudenza, sono iscritte solo se sussiste la ragionevole certezza del loro futuro recupero.

Eventuali variazioni di stima (comprese le variazioni di aliquota) vengono allocate tra le imposte a carico dell'esercizio.

Operazioni di locazione finanziaria

Le operazioni di locazione finanziaria sono rappresentate in bilancio secondo il metodo patrimoniale, contabilizzando a conto economico i canoni corrisposti secondo il principio di competenza. L'effetto di una eventuale applicazione del metodo finanziario, previsto dai principi contabili internazionali (IAS 17), è esposto al punto 22), così come richiesto dall'art. 2427 a seguito della citata riforma societaria.

Per le operazioni di locazione finanziaria derivanti da un'operazione di lease back, le plusvalenze originate sono rilevate in conto economico secondo il criterio di competenza, a mezzo di iscrizione di risconti passivi e di imputazione graduale tra i proventi del conto economico, sulla base della durata del contratto di locazione finanziaria (leasing).

Patrimonio netto

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

Altre Informazioni

Operazioni con obbligo di retrocessione a termine

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

Nota integrativa, attivo

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Gli ammortamenti sono calcolati in maniera costante e sistematica utilizzando le seguenti aliquote:

costi d'impianto e ampliamento 20%

costi di sviluppo 20%

diritti di brevetto e utilizzo di opere dell'ingegno

concessioni, licenze e marchi 20%

software 20%

avviamento 10%

altre immobilizzazioni immateriali 20%

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Costi d'impianto e di ampliamento

I costi di impianto e di ampliamento, aventi utilità pluriennale sono iscritti nell'attivo, con il consenso del collegio sindacale, e vengono ammortizzati entro un periodo non superiore a cinque anni.

Fino ad ammortamento completato non verranno distribuiti dividendi se non residuano riserve sufficienti a coprire l'ammontare dei costi non ammortizzati.

Di seguito la composizione delle voci Costi d'impianto e di ampliamento:

	Saldo al 31/12/2021	Fondo 01/01/22	Variazioni	Ammortamento dell'esercizio	Saldo al 31/12/2022
(Quotazione Euronext Grown Milan)	381.061	76.212		76.212	228.637
Aumento capitale sociale	2.559	512	480	608	1.919
Costituzione societa'	20.171	15.318	0	4.034	819
Totale	403.791	92.042	480	80.854	231.375

I costi di impianto e di sviluppo, aventi utilità pluriennale sono iscritti nell'attivo, con il consenso del collegio sindacale, e vengono ammortizzati entro un periodo non superiore a cinque anni.

Fino ad ammortamento completato non verranno distribuiti dividendi se non residuano riserve sufficienti a coprire l'ammontare dei costi non ammortizzati.

Di seguito la composizione delle voci Costi di sviluppo:

	Saldo 31/12/2021	Fondo 01/01/22	Variazioni	Ammortamento dell'esercizio	Saldo al 31/12/2022
Costi sviluppo & progetto (capitalizzazione Costi Direzione Commerciale)	24.319	9.728	2.340	5.331	5.880
Costi per ideazione prodotti e formule	9.800	1.960	0	1.960	11.600
Totali	34.119	11.688	2.340	7.291	17.480

Immobilizzazioni In Corso:

	Costo storico	Variazioni	Ammortamenti dell'esercizio	Saldo al 31/12/2022
Progetto Doc 24-Design&App App	158.371	48.479		206.850
Progetto Digital Clinic	24.927	49.142		74.068
Progetto Domotica	63.742	207.992		271.735
Progetto Analisi Setup Strategico B2C	0	57.980		57.980

Totale	247.040	363.593	610.633
---------------	----------------	----------------	----------------

La variazione in aumento per complessivi €k 364 è attribuibile prevalentemente all'incremento delle immobilizzazioni in corso per complessivi euro/k 315 relative a costi capitalizzati per progetti in corso di realizzazione " AIDA CARE" (domotica, Digital Clinic e analisi setup strategico) e i costi di rifacimento Sito Web & App DOC24.

Rettif.Imm.Immat.durata indetermin.

Di seguito sono dettagliate le riduzioni di valore applicate alle immobilizzazioni materiali e immateriali, ai sensi dell'art. 2427 comma 3 bis.

	Costi di impianto e di ampliamento	Costi di sviluppo	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio								
Costo	403.791	34.119	3.900	317.405	3.529.412	247.040	247.710	4.783.377
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	92.042	11.688	700	167.625	470.578	-	98.700	841.333
Valore di bilancio	311.749	22.431	3.200	149.780	3.058.834	247.040	149.010	3.942.044
Variazioni nell'esercizio								
Incrementi per acquisizioni	480	2.340	2.065	40.859	-	363.593	-	409.337
Ammortamento dell'esercizio	80.854	7.291	1.313	60.792	470.576	-	21.315	642.141
Totale variazioni	(80.374)	(4.951)	752	(19.933)	(470.576)	363.593	(21.315)	(232.804)
Valore di fine esercizio								
Costo	404.271	36.459	5.965	358.264	3.529.412	610.633	247.710	5.192.714
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	172.896	18.979	2.013	228.417	941.154	-	120.015	1.483.474
Valore di bilancio	231.375	17.480	3.952	129.847	2.588.258	610.633	127.695	3.709.240

Si segnala una importante variazione nella voce "Altre immobilizzazioni immateriali" dovuta alla capitalizzazione dei costi sostenuti per il progetto per la terza /quarta età " AIDA CARE" (domotica, Digital Clinic e analisi setup strategico) e i costi di rifacimento Sito Web & App DOC24.

Indicatori di potenziali perdite di valore

La società valuta ad ogni data di riferimento del bilancio se esiste un indicatore che un'immobilizzazione possa aver subito una riduzione di valore. Se tale indicatore dovesse sussistere, la società procede alla stima del valore recuperabile dell'immobilizzazione ed effettua una svalutazione soltanto nel caso in cui quest'ultimo sia inferiore al corrispondente valore netto contabile. In assenza di indicatori di potenziali perdite di valore non si procede alla determinazione del valore recuperabile. Nel corso dell'esercizio corrente l'Organo Amministrativo ha ritenuto di non effettuare il test giudicando il valore complessivo, con riferimento alla futura produzione dei risultati economici, alla loro prevedibile durata utile e, per quanto rilevante, al loro valore di mercato, congrui rispetto anche gli andamenti attesi che non riportano indicatori di perdita nel medio periodo tale da dover determinare una ulteriore svalutazione come invece si è provveduto nel corso dell'esercizio 2019 per un importo pari a € 886.750. Pur essendoci i presupposti per poter ripristinare il valore originario, il Consiglio tuttavia ha deciso, in via prudenziale, di rimandare tale ripristino al momento in cui l'inversione di tendenza sarà consolidata.

Immobilizzazioni materiali

Gli ammortamenti sono calcolati in maniera costante e sistematica utilizzando le seguenti aliquote, non modificate rispetto all'esercizio precedente:

Ammortamenti Ordinari
 impianti e macchinari 20%
 mobili e arredamenti 12%

attrezzature industriali e commerciali 20%

I beni di costo unitario sino ad euro 516.46, suscettibili di autonoma utilizzazione, vengono generalmente imputati a conti economico.

L'eventuale superammortamento/iperamortamento effettuati esclusivamente in applicazione della normativa fiscale, vengono dedotti in sede di dichiarazione dei redditi, rilevando in bilancio le relative imposte differite. Il vincolo «per massa» sul patrimonio netto è esposto in nota integrativa nel prospetto relativo alle poste del patrimonio netto di cui al punto 7-bis dell'art. 2427.

Negli esercizi successivi a quello in cui le quote di ammortamento complessivamente dedotte raggiungono il costo fiscalmente riconosciuto, vengono rilasciate a Conto Economico le imposte differite precedentemente accantonate relative agli ammortamenti iscritti in bilancio, ma fiscalmente non deducibili e, conseguentemente, viene ridotto il vincolo «per masse» sul patrimonio netto.

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio		
Costo	847.370	847.370
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	809.029	809.029
Valore di bilancio	38.341	38.341
Variazioni nell'esercizio		
Incrementi per acquisizioni	5.589	5.589
Ammortamento dell'esercizio	15.588	15.588
Totale variazioni	(9.999)	(9.999)
Valore di fine esercizio		
Costo	852.959	852.959
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	824.617	824.617
Valore di bilancio	28.342	28.342

Immobilizzazioni finanziarie

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

	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio		
Costo	59.105	59.105
Valore di bilancio	59.105	59.105
Valore di fine esercizio		
Costo	59.105	59.105
Valore di bilancio	59.105	59.105

Crediti immobilizzati relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Non ne esistono.

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

	Valore contabile
Partecipazioni in altre imprese	59.105

Dettaglio del valore delle partecipazioni immobilizzate in altre imprese

Descrizione	Valore contabile
International Assistance Group	59.105
Totale	59.105

Attivo circolante

Gli elementi dell'attivo circolante sono valutati secondo quanto previsto dai numeri da 8 a 11-bis dell'articolo 2426 del Codice civile. I criteri utilizzati sono indicati nei paragrafi delle rispettive voci di bilancio.

Rimanenze

Le rimanenze sono valutate con il criterio del costo secondo determinato con il metodo LIFO.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Prodotti finiti e merci	16.327	69.889	86.216
Totale rimanenze	16.327	69.889	86.216

Si segnala l'incremento per € 69.889 dovuto all'acquisizione di device e dispositivi relativi al progetto per la terza /quarta età "AIDA CARE".

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Nelle tabelle seguenti vengono riportati, distintamente per ciascuna voce, l'ammontare dei crediti specifica indicazione della natura e con specifica ripartizione secondo le aree geografiche.

Inoltre i Crediti sono suddivisi in base alla relativa scadenza.

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	1.292.380	700.197	1.992.577	1.958.319	34.258
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	18.035	6.467	24.502	24.502	-
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	141.912	52.096	194.008	194.008	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	347.978	(135.972)	212.006	212.006	-
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	411.744	214.299	626.043		
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	277.755	21.257	299.012	228.600	70.412
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	2.489.804	858.344	3.348.148	2.617.435	104.670

Credito d'imposta ricerca e sviluppo

La Società durante l'esercizio 2022 ha beneficiato dei crediti d'imposta relativamente ai costi sostenuti per Ricerca & Sviluppo nell'annualità 2021 per € 179.487 ed ai costi di ammissione alla quotazione nel mercato regolamentato Euronext Growth Milan, avvenuta in data 08-12-2021, in relazione ai quali si è ottenuto un riconoscimento pari a € 213.793.

Tra i crediti tributari, è stato iscritto in bilancio, l'ammontare del credito d'imposta complessivo per le voci di cui sopra pari a complessivi € 393.280. Tale credito è stato in parte utilizzato nel corso del 2022, unicamente per la quota relativa al credito derivante da quotazione nel mercato EGM per un importo pari ad € 213.793. Il residuo credito a fine esercizio ammonta pertanto ad € 179.487 per l'annualità 2021 e un terzo del credito derivante dall'annualità 2020 per € 31.555 per un totale residuo al 31/12/2022 di € 211.042.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Area geografica	Italia	Eestero	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	1.696.633	295.944	1.992.577
Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	24.502	-	24.502
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	194.008	-	194.008
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	212.006	-	212.006
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	626.043	-	626.043
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	299.012	-	299.012
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	3.052.204	295.944	3.348.148

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

Non ne esistono.

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Altri titoli non immobilizzati	524.730	524.730
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	524.730	524.730

la variazione risulta relativa all'investimento di parte della liquidità in eccesso, in fondi di investimento, per l'importo di sottoscrizione pari a € 1.000.000, dei quali € 400.000 sono stato disinvestiti nel secondo semestre, subendo una minusvalenza di € 11.694.

La differenza tra il valore residuo sottoscritto di 600.000 e il valore di bilancio è attribuibile al minor valore attribuito alla data 31.12.2022 pari ad € 75.270 che però alla data odierna si è ridotto di circa € 33.000.

Disponibilità liquide

La composizione della voce Disponibilità liquide e la variazione rispetto al precedente esercizio è analizzata nel prospetto seguente:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	1.848.979	(1.454.098)	394.881
Denaro e altri valori in cassa	400	(275)	125
Totale disponibilità liquide	1.849.379	(1.454.373)	395.006

Ratei e risconti attivi

Di seguito viene esposta la composizione dei Ratei e Risconti attivi che assumono valore apprezzabile.

Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, dove necessario le opportune variazioni.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	95.154	67.526	162.680
Totale ratei e risconti attivi	95.154	67.526	162.680

lo scostamento di € 67.525 rispetto alla chiusura dell'esercizio precedente, è da attribuirsi prevalentemente a nuovi contratti di consulenze professionali post quotazione in Euronext Growth Milan, fatturati nel 2022 ma con competenza oltre l'esercizio e pertanto riscontati per la quota di competenza del 2023.

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

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

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Di seguito il prospetto delle variazioni che hanno interessato le voci del Patrimonio netto:

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Incrementi		
Capitale	4.958.895	-	203.490		5.162.385
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	971.280	-	171.360		1.142.640
Altre riserve					
Versamenti a copertura perdite	201.836	(92.761)	-		109.075
Varie altre riserve	31.408	-	-		31.408
Totale altre riserve	233.244	(92.761)	-		140.483
Utile (perdita) dell'esercizio	(92.761)	92.761	-	(864.935)	(864.935)
Totale patrimonio netto	6.070.658	-	374.850	(864.935)	5.580.573

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Altre riserve	31.408
Totale	31.408

Le variazioni intervenute nel periodo in esame, risultano così sintetizzate:

- Copertura perdita relativa alla chiusura esercizio precedente per € -92.761 mediante l'utilizzo della riserva per copertura perdite;
- Aumento di capitale sociale per effetto dell'integrale esercizio Greenshoe in data 06.01.2022 con l'ulteriore collocamento di n. 178.500 azioni pari al controvalore di € 374.850,00, determinando quindi un aumento di capitale sociale per € 203.490,00 (1.14 *178.500) e l'incremento della Riserva da sovrapprezzo azioni per € 171.360 (€ 0,96 *178.500 nuove azioni).

Le variazioni di cui sopra hanno quindi determinato:

1. - Riduzione Fondo copertura perdite per € 92.761, passando da € 201.836 a € 109.075;
2. - Aumento di Capitale Sociale per € 203.490, passando da € 4.958.895 a € 5.162.385;
3. - Incremento Riserva da sovrapprezzo azioni per € 171.360 passando da € 971.280 a € 1.142.640.

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

	Importo	Origine / natura
Capitale	5.162.385	a-b
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	1.142.640	b
Altre riserve		
Versamenti a copertura perdite	109.075	b
Varie altre riserve	31.408	b
Totale altre riserve	140.483	
Totale	6.445.508	

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

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Altre riserve	31.408
Totale	31.408

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

In relazione al riallineamento ai fini fiscali del valore dell'avviamento, effettuato ai sensi della Legge 178/20, che sarà completato con il versamento dell'imposta sostitutiva del 3%, il capitale sociale deve intendersi indisponibile sino a concorrenza di € 2.552.964, pari all'ammontare delle riserva che avrebbe dovuto esser vincolata in relazione a tale evento.

Fondi per rischi e oneri

Non è costituito.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	329.400
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	84.879
Utilizzo nell'esercizio	24.831
Altre variazioni	6.935
Totale variazioni	66.983
Valore di fine esercizio	396.383

Debiti

I Debiti verso i fornitori sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento. Il valore di tali debiti è stato rettificato, in occasione di resi o abbuoni (rettifiche di fatturazione), nella misura corrispondente all'ammontare con la controparte.

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

Variazioni e scadenza dei debiti

I debiti v/fornitori

I debiti originati da acquisizioni di beni sono stati iscritti nello stato patrimoniale solo quando rischi, oneri e benefici significativi, connessi alla proprietà, sono stati trasferiti e realizzati con il passaggio del titolo di proprietà, in linea a quanto disposto dall'OIC 19.

La data di riferimento è la data di ricevimento del bene, ovvero la data di spedizione nel caso in cui i termini siano consegna franco stabilimento o magazzino fornitore.

I debiti relativi a servizi sono stati rilevati in bilancio quando i servizi sono stati effettivamente resi, cioè la data di esecuzione della prestazione.

Acconti

Gli importi pagati ai fornitori di beni e servizi prima del verificarsi delle suindicate condizioni, sono stati rilevati come acconti fra le rimanenze per le forniture d'esercizio e fra le immobilizzazioni materiali o immateriali per l'acquisizione di immobilizzazioni.

Gli anticipi e depositi ricevuti da clienti a fronte di vendite di prodotti e servizi sono rilevati come acconti tra i debiti di stato patrimoniale fino al momento in cui la vendita è contabilizzata.

I crediti per acconti a fornitori od altri non possono e non sono stati compensati con debiti verso gli stessi.

La voce acconti accoglie:

- a) anticipi ricevuti dai clienti per forniture di beni e servizi non ancora effettuati;
- b) gli acconti con o senza funzione di caparra, su operazioni di cessioni di immobilizzazioni materiali, immateriali e finanziarie.

Acconti in valuta

Gli anticipi in valuta, ricevuti a fronte di beni e servizi fuori del territorio dello Stato, non rientrano fra le attività e le passività da adeguare al cambio di fine esercizio.

Gli anticipi versati a fornitori esteri sono stati contabilizzati al cambio del giorno della corresponsione, mentre al momento della liquidazione della fattura complessiva si è preso come riferimento:

- il cambio del giorno di corresponsione dell'acconto per la parte coperta da questo
- il cambio del giorno esistente alla data della liquidazione per la parte non coperta.

Debiti oltre 5 anni

Nelle tabelle seguenti vengono riportati, distintamente per ciascuna voce, l'ammontare dei debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali con specifica indicazione della natura delle garanzie e con specifica ripartizione secondo le aree geografiche.

Inoltre i Debiti sono suddivisi in base alla relativa scadenza.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso banche	147.662	51.769	199.431	199.431
Debiti verso fornitori	873.839	222.889	1.096.728	1.096.728
Debiti verso controllanti	2.186	24.000	26.186	26.186
Debiti tributari	177.398	(1.467)	175.931	175.931
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	102.580	1.009	103.589	103.589
Altri debiti	383.684	(59.965)	323.719	323.719
Totale debiti	1.687.349	238.235	1.925.584	1.925.584

Suddivisione dei debiti per area geografica

Area geografica	Italia	Eestero	Totale
Debiti verso banche	199.431	-	199.431
Debiti verso fornitori	820.237	276.491	1.096.728
Debiti verso imprese controllanti	26.186	-	26.186
Debiti tributari	175.931	-	175.931
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	103.589	-	103.589
Altri debiti	323.719	-	323.719
Debiti	1.649.093	276.491	1.925.584

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Non ne esistono.

Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Non ne esistono.

Finanziamenti effettuati da soci della società

Non ne esistono.

Ratei e risconti passivi

Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, dove necessario le opportune variazioni.

La composizione della voce ratei passivi è la seguente:

Ratei Passivi	Saldo al 31/12/2022
Personale dipendente	67.167
Ratei passivi diversi	28.320
Totale	95.487

La voce risconti passivi è così composta:

Risconti Passivi	Saldo al 31/12/2022
Ricavi Card collettive	47.068
Ricavi contratti con minimi garantiti	267.823
Risconti passivi diversi	549
Totale	315.440

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	90.498	4.989	95.487
Risconti passivi	312.249	3.191	315.440
Totale ratei e risconti passivi	402.747	8.180	410.927

Nota integrativa, conto economico

Il conto economico evidenzia il risultato economico dell'esercizio.

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

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

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

Valore della produzione

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

Ripartizione dei ricavi

I ricavi per vendite dei prodotti sono riconosciuti al momento del trasferimento della proprietà, che normalmente si identifica con la consegna o la spedizione dei beni.

I ricavi relativi a lavori in corso su ordinazione sono riconosciuti in proporzione all'avanzamento dei lavori.

I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

La ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni è così riepilogabile, in base alle categorie di attività.

	Ricavi da vendite	Ricavi da prestazioni	Ricavi da cessione M. P.	Ricavi acces. anticipi clienti	Totale
Italia	0	4.083.556	0	0	4.083.556
Intracomunitari	0	1.137.646	0	0	1.137.646
Extracomunitari	0	343.452	0	0	343.452
Rettifiche	0	0	0	0	0
Totale	0	5.564.654	0	0	5.564.654

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Ricavi Vendita Servizi	2.055.451
Ricavi Fee Gestione Servizi	450.669
Ricavi Servizi Satellitari	687.652
Riadd. Rifatturazione Italia	777.130
Riadd. Rifatturazione Estero	1.126.736
Ricavi Call Center	467.017
Totale	5.564.655

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	4.083.557
Intracomunitari	1.137.646
Extracomunitari	343.452
Totale	5.564.655

Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni

Si segnala che in corrispondenza della Voce A.4 del Conto economico sono stati rilevati costi interni sostenuti per la realizzazione di un software interno e del progetto Aida, conseguentemente 'capitalizzati' tra le 'Immobilizzazioni immateriali' nell'Attivo dello Stato Patrimoniale.

I costi relativi al personale capitalizzati per la realizzazione di progetti interni, sono rilevati nella voce B9 del conto economico per complessivi 250.843.

Costi della produzione

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

Nel complesso, i costi della produzione di competenza dell'esercizio chiuso al 31/12/2022, al netto dei resi, degli sconti e degli abbuoni, ammontano a € 7.488.723.

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Saldo al 31/12/2021	Variazioni	Saldo al 31/12/2022
B 6) Mat. prime, suss. e merci	299.080	148.903	447.983
B 7) Servizi	2.220.589	1.225.895	3.446.484
B 8) Godimento beni di terzi	149.912	20.984	170.896
B 9) Costi del personale	2.201.863	433.600	2.635.463
B 10) Ammortam. e svalutazione	687.922	-30.190	657.732
B 11) Variazioni rimanenze mat. prime, suss. etc	0	0	0
B 12) Accant. per rischi	0	0	0
B 13) Altri accantonamenti	0	0	0
B 14) Oneri diversi di gestione	131.187	-1.023	130.164
Totale	5.690.553	1.798.169	7.488.722

Proventi e oneri finanziari

La composizione dei proventi e oneri finanziari è rappresentata come segue:

	Saldo al 31/12/2022
Interessi e oneri finanziari	-5.687
Proventi finanziari diversi	6.286
Utili e perdite su cambi	5.075
Totale	5.674

Utili e perdite su cambi

In relazione a quanto prescritto dall'art. 2423 sesto comma, c.c. la composizione di utili e perdite su cambi è rappresentata come segue:

	Saldo al 31/12/2022
Utili su cambi	15.515
Perdite su cambi	-10.440
Totale	5.075

Composizione dei proventi da partecipazione

Non ne esistono.

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	5.687
Totale	5.687

Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie

L'importo relativo alla rettifica di valore dell'attività finanziarie non immobilizzate per complessivi € 86.964 è dovuto alla contabilizzazione del minor valore attribuito agli investimenti iscritti nell'attivo circolante.

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

In bilancio sono state contabilizzate **imposte differite attive per € 214.299** corrispondenti al risparmio di imposta (IRES) che si avrà nei futuri esercizi a fronte dell'utilizzo della perdita fiscale del presente esercizio riportabile.

Di seguito viene riportato il dettaglio dell'importo iscritto a tale titolo nell'anno e il riporto da anni precedenti:

IMPOSTE ANTICIPATE - IRES			
Differenze che si riverteranno negli esercizi successivi	Imponibile	IRES aliquota	Imposte anticipate
Perdite fiscali utilizzabili in compensazione formatesi in esercizi precedenti	1.715.599	24%	411.744
Perdita fiscali utilizzabili in compensazione formatasi nell'esercizio 2022	892.914	24%	214.299
Totale perdite fiscali utilizzabili ni compensazione	2.608.513		626.043

Nota integrativa, rendiconto finanziario

La società ha predisposto il rendiconto finanziario che rappresenta il documento di sintesi che raccorda le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio nel patrimonio aziendale con le variazioni nella situazione finanziaria; esso pone in evidenza i valori relativi alle risorse finanziarie di cui l'impresa ha avuto necessità nel corso dell'esercizio nonché i relativi impieghi.

In merito al metodo utilizzato si specifica che la stessa ha adottato, secondo la previsione dell'OIC 10, il metodo indiretto in base al quale il flusso di liquidità è ricostruito rettificando il risultato di esercizio delle componenti non monetarie.

Nota integrativa, altre informazioni

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

Nel corso dell'esercizio in rassegna sono stati contabilizzati altri proventi per un importo complessivo di € 393.280, di cui € 179.487 derivante dall'attività di rendicontazione dei costi di ricerca e sviluppo ai sensi della legge 190/2014 per l'anno 2021; ed € 213.792 derivante dal recupero credito di imposta sui costi sostenuti nell'esercizio 2021 al fine ammissione alla quotazione nel mercato regolamentato Euronext Growth Milan, avvenuta in data 08-12-2021, così come previsto dal DM del 23 aprile 2018 ai sensi dell'articolo 4, comma 4.

P.M.I. Innovativa

La società è stata iscritta nella sezione speciale PMI innovativa in data 23/11/2021, Registro Imprese di Milano, Monza Brianza Lodi e alla chiusura del periodo in esame si riconfermano i requisiti di PMI Innovativa. Ai sensi dell'art. 4, comma 1, lett. e) 1), del D.L. 3/2015, la società ha sostenuto spese in Ricerca e sviluppo in misura superiore al tre per cento della maggiore entità fra costo e valore totale della produzione ed è titolare di brevetti e software registrati.

Dati sull'occupazione

Il numero medio dei dipendenti in forza al 31.12.2022 è così rappresentato :

	Dirigenti	Quadri	Impiegati	Totale Dipendenti
Numero medio	2	6	48	56

Al numero dei dipendenti sopra indicati, sono incluse 6 risorse, aventi contratto di somministrazione, inserite nel secondo semestre 2022 in Direzione Operativa, per fronteggiare la maggiore attività legata alle nuove commesse acquisite.

Compensi al revisore legale o società di revisione

Compensi agli amministratori

Al consiglio di amministrazione è riservato un compenso annuo di € 35.000.

Compensi al collegio sindacale

Al collegio sindacale è riservato un compenso annuo di € 8.750.

Compensi al revisore legale o società di revisione

La revisione legale dei conti annuali, è stata affidata, per gli esercizi 2020, 2021 e 2022 alla Società di revisione RSM S.p.A. contro riconoscimento di un corrispettivo di € 14.000 annui.

Informazioni ai sensi dell'art. 2427 del codice civile, comma 16bis

Il seguente prospetto, redatto ai sensi dell'art. 2427 del codice civile, comma 16bis, evidenzia i corrispettivi di competenza dell'esercizio 2022 per i servizi di revisione e per quelli diversi da revisione resi dalla stessa Società di revisione e da entità appartenenti alla sua rete:

(migliaia di euro)

Tipologia di servizi	Soggetto che ha erogato il servizio	Destinatario	Corrispettivi 2022*
Revisione Contabile	RSM S.p.A.**	International Care Company S.p.A.	14
Altri Servizi	RSM S.p.A.	International Care Company S.p.A.	14
Totale			

* I corrispettivi sono al netto di eventuali spese addebitate e al lordo di eventuali indicizzazioni

** RSM Società di Revisione e Organizzazione Contabile S.p.A.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Le notizie relative alla composizione e alla natura sia dei conti d'ordine sia degli altri impegni che risultino utili per valutare la situazione patrimoniale e finanziaria. La specifica degli impegni e dei conti d'ordine relativi ad imprese controllate, collegate, controllanti e imprese sottoposte al controllo di queste ultime

Non esistono impegni, ne garanzie prestati a terzi, ne passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Ai sensi dell'art. 2427, primo comma, n. 22-bis, Codice Civile, si segnala che durante l'esercizio 2022 sono state poste in essere con parti correlate operazioni a normali condizioni di mercato nell'ambito dell'ordinaria gestione della società.

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

L'articolo 2427, comma 1, numero 22-quater del Codice Civile richiede che nella Nota Integrativa debbano risultare i fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio.

Si considerano fatti di rilievo quelli che influenzano la situazione rappresentata in bilancio, richiedendo o meno variazioni nei valori dello stesso, e sono di importanza tale che la loro mancata comunicazione comprometterebbe la possibilità per i destinatari dell'informazione societaria di fare corrette valutazioni e prendere decisioni appropriate.

In merito al richiamo d'attenzione della Consob del 18 marzo 2022 sull'impatto della guerra in Ucraina in ordine alle informazioni privilegiate e alle rendicontazioni finanziarie, si comunica che non vi sono impatti diretti sulle attività commerciali, sulle esposizioni ai mercati colpiti, sulla fornitura di servizi, sulla situazione finanziaria e sui risultati economici dell'Emittente.

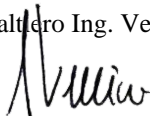
Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

La chiusura del bilancio d'esercizio ha evidenziato il risultato dell'esercizio di -864.935,57.

L'Organo Amministrativo propone di coprire la perdita di Euro 865mila mediante utilizzo integrale della Riserva per copertura perdite appostata tra le voci Patrimonio Netto e per la differenza mediante utilizzo della Riserva da sovrapprezzo delle azioni.

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione

Gualtiero Ing. Ventura



Nota integrativa, parte finale

Note Finali

Con le premesse di cui sopra e precisando che il presente bilancio è stato redatto con la massima chiarezza possibile per poter rappresentare in maniera veritiera e corretta, giusto il disposto dell'articolo 2423 del Codice Civile, la situazione patrimoniale e finanziaria della Vostra Società, nonché il risultato economico dell'esercizio, Si propone di approvare il Bilancio di esercizio, così come composto.

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il sottoscritto Ventura Ing. Gualtiero in qualità di Rappresentante Legale, consapevole delle responsabilità penali previste ex art. 76 del DPR 445/2000 in caso di falsa o mendace dichiarazione resa ai sensi dell'art. 47 del medesimo decreto, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società.

INTERNATIONAL CARE COMPANY S.P.A.**RELAZIONE SULL'ANDAMENTO DELLA GESTIONE AL 31.12.2022**

Dati Anagrafici	
Sede in	AGRATE BRIANZA
Codice Fiscale	10370020967
Numero Rea	MB 2526785
P.I.	10370020967
Capitale Sociale Euro	5.162.385 i.v.
Forma Giuridica	SOCIETA' PER AZIONI
Settore di attività prevalente (ATECO)	822000
Società in liquidazione	no
Società con Socio Unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	sì
Denominazione della società capogruppo	FD Holding S.p.A.
Paese della capogruppo	Italia

Gli importi presenti sono espressi in Euro/m

INDICE

- *P. 3* *INTRODUZIONE e NOTE ESPLICATIVE*
- *P. 15* *CONTO ECONOMICO RICLASSIFICATO*
- *P. 16* *STATO PATRIMONIALE RICLASSIFICATO*
- *P.17* *INDEBITAMENTO FINANZIARIO NETTO*
- *P.18* *PRINCIPALI INDICATORI*
- *P.19* *ALTRE INFORMAZIONI*

INTRODUZIONE

Signori Soci,

La presente relazione sulla gestione, redatta ai sensi dell'articolo 2428 del Codice Civile, contiene le modifiche previste dall'articolo 1 del Decreto Legislativo 32/2007 e ha la funzione di fornirvi un'analisi fedele, equilibrata ed esauriente della gestione aziendale nei settori in cui ha operato. In particolare, sono descritte e motivate le voci di costo, ricavo ed investimento ed i principali rischi e/o incertezze cui la società è sottoposta.

Per meglio comprendere la situazione della società e l'andamento della gestione, sono inoltre riportati i principali indicatori finanziari e non finanziari.

Il bilancio che viene sottoposto alla Vostra approvazione ha una perdita di 0,865 milioni Euro con un EBITDA negativo per 0,341 milioni Euro.

Si evidenzia che il bilancio chiuso al 31 dicembre 2022 è stato redatto con riferimento alle norme del codice civile, nonché nel rispetto delle norme fiscali vigenti. Più precisamente, il bilancio chiuso al 31 dicembre 2022, composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico e Nota Integrativa, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute e trova costante riferimento ai principi di redazione e ai criteri di valutazione di cui agli artt. 2423 bis e 2426 del Codice Civile, alle disposizioni introdotte dal D.L. 17/01/03 n. 6 e successive modifiche e integrazioni e dal Decreto legislativo 139 del 18/8/2015. Ove applicabili sono stati altresì osservati i principi e le raccomandazioni, pubblicati dagli organi professionali competenti in materia contabile, al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale, finanziaria ed economica.

Come a Voi noto in data 06.12.2021 la Società è stata ammessa all' Euronext Growth Milan con inizio delle contrattazioni a partire dal 08.12.2021 con un prezzo di collocamento pari a € 2,10.

Alla data del 31.12.2022 (ultimo giorno di scambio per il 2022) il prezzo delle azioni rilevato è pari a € 1,69.

ULTERIORI INFORMAZIONI

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui agli artt. 2423 quarto comma e 2423/bis secondo comma del Codice Civile.

STRUTTURA DI GOVERNO E ASSETTO SOCIETARIO

La Società, con delibera dell'Assemblea in data 19.11.2021, è amministrata da un consiglio di amministrazione composto da 5 membri. Essi rimarranno in carica fino all'approvazione del bilancio al 31 dicembre 2023.

Membri del CdA	Ruolo
Ventura Gualtiero	PRESIDENTE & A.D.
Ventura Giorgia	AMMINISTRATORE D.
Ventura Guja A.	AMMINISTRATORE D.
Piazzalunga Paolo M.	CONSIGLIERE
Calesella Giorgio	CONSIGLIERE INDIPENDENTE

COLLEGIO SINDACALE

L'organo di controllo della Società, nominato dall'Assemblea del 19.11.2021, è costituito da 5 membri. Essi rimarranno in carica fino all'approvazione del bilancio al 31 dicembre 2023.

Membri del Collegio Sindacale	Ruolo
Zocco Luigina	PRESIDENTE
Capè Alessandra M.	SINDACO EFFETTIVO
Taini Claudia S.	SINDACO EFFETTIVO
Tamburello Sergio C.	SINDACO SUPPLENTE
Ronchi Maria L.	SINDACO SUPPLENTE

REVISIONE LEGALE

La revisione legale è affidata alla società **RSM Società di Revisione e Organizzazione Contabile S.p.A.** (di seguito "RSM") sino all'approvazione del bilancio al 31 dicembre 2022.

ANALISI DELLA SITUAZIONE DELLA SOCIETA', DELL'ANDAMENTO E DEL RISULTATO SULLA GESTIONE

Il risultato negativo di 0,865 milioni (-0,093 milioni l'anno precedente) è stato essenzialmente determinato da alcuni macro fenomeni :

In relazione ai costi:

1. L'incremento del costo del lavoro del personale dipendente (+ 0,407 milioni vs 2021, pari a +18,9% rispetto all'esercizio precedente), dovuto essenzialmente all'assunzione in gran parte di nuovi operatori di centrale (+6 addetti rispetto all'anno scorso) e all'inserimento nel dipartimento IT di un ingegnere in
- Relazione sull'andamento della gestione al 31.12.2022

nano tecnologie per seguire lo sviluppo progetti di telemedicina e domotica;

2. L'aumento delle collaborazioni in centrale operativa (principalmente per medici e psicologi) pari a 0,119 milioni Euro (+46% rispetto all'esercizio precedente);
3. Un impatto di 0,175 milioni Euro derivante dalle spese ricorrenti connesse alla quotazione sul segmento EuroNext Growth Milan;
4. Le spese sostenute imputabili all'esercizio (circa 0,100 milioni Euro) inerenti al progetto AIDACARE e di Telemedicina per le varie ricerche di mercato, per i costi legali legati alle verifiche delle nuove normative vigenti e al rispetto della compliance (privacy & gestione dati sensibili);
5. l'utilizzo dei servizi di misurazione relativi al Check al Salute (novità assoluta in Italia) per ulteriori 0,095 milioni Euro.

In relazione ai ricavi :

6. Dal ritardo di quasi un anno dalla attivazione di alcuni contratti sulla LB DOC 24 estremamente importanti (siglati addirittura già a inizio 2021 e che prevedevano una operatività tra marzo e giugno), che oltre a comportare un dispendio di risorse interne (IT, compliance, parte commerciale, centrale operativa) rilevante, e in parte non previsto, non ha generato un fatturato tale da coprire i costi sostenuti e garantire lo sviluppo atteso. L'impatto in termini di mancato fatturato è stimabile nell'ordine di 0,600 milioni Euro.

Da sottolineare, comunque, che tutti i contratti sono, alla fine, stati attivati tra luglio e novembre;

7. Il ritardo nel lancio del prodotto AIDACARE (relativo al controllo a distanza delle persone anziane che vivono da sole), che era stato pianificato a luglio e che, invece, per la difficoltà di integrazione dei diversi sensori e device con il nostro sistema operativo stato presentato ufficialmente alla stampa solo il 13 Dicembre 2022, durante un evento organizzato a "casa Lago" di Milano. Evidenziamo che l'impatto in termini di ricavi relativi ad AIDACARE nel 2022 era stimato nell'ordine di 0,300 milioni Euro.

AIDACARE è un progetto molto ambizioso, declinato principalmente per il canale B2C, quindi non si poteva rischiare di vendere un prodotto tecnologicamente molto sofisticato senza la certezza del funzionamento al 100%

Per quanto concerne i punti 1), 2) 6) e 7) si è trattato di assunzioni pianificate per adeguare la struttura aziendale alle necessità operative derivanti dai nuovi contratti, acquisiti in corso d'anno ma , come poi si è indicato, in ritardo rispetto alle previsioni.

E' evidente che quando rallentano i ricavi la prima cosa su cui intervenire siano i costi, ma, come abbiamo già avuto modo di sottolineare, quasi l'80% dei costi sostenuti dalla Società sono relativi al personale (in buona parte relativi agli addetti impiegati in Centrale Operativa), ai medici per le turnazioni H24, al family coach e ai costi esterni dei servizi erogati a carico della Società. Su tali tipologie di costi risulta complicato, intervenire, se non a discapito della qualità e dell'efficienza del servizio, che è stato il motivo principale per cui importantissimi clienti a livello internazionale hanno, negli anni, scelto di collaborare con la Società siglando contratti pluriennali.

Relazione sull'andamento della gestione al 31.12.2022

Una efficiente gestione finanziaria della società ha comunque consentito di sostenere tutti i programmi di sviluppo previsti ed i relativi costi.

Informativa sull'attività della Direzione Commerciale

I ricavi si sono attestati al di sotto delle previsioni, ma in crescita rispetto ai ricavi dell'anno precedente (+19,8 %). Per una visione omogenea dell'attività effettivamente svolta in corso d'anno si ritiene importante "neutralizzare" sia la linea SV3 sulla riga LB ASSISTENZA W.W. (che ricordiamo essere la linea di "ri-fatturazione costi esterni" sostenuti per gestire i costi dei casi di assistenza con nessuna marginalità a favore della Società) che la posta straordinaria registrata nel 2021 sulla LB DOC 24 conseguente a degli accordi relativi all'uscita dal capitale sociale della Società di un Socio (avvenuta nel Giugno del 2020) il cui impatto nell'anno passato fu di 0,32 milioni Euro in termini di ricavo di competenza e di 0,450 milioni come fatturato. Conseguentemente a tale esercizio "pro-forma" la crescita dei ricavi nel 2022 risulta essere del 18,1% e sulla LB DOC 24 di quasi il 25%, come da tabelle sotto riportate.

Di seguito, le tabelle che simulano il menzionato esercizio "pro-forma".

	2021	2022	% vs a.p
LB ASSISTENZA W.W.	€ 1.973.442	€ 2.715.139	37,6%
LB CALL CENTER	€ 955.421	€ 1.154.669	20,9%
LB TPA	€ 371.442	€ 418.482	12,7%
LB DOC24	€ 1.344.025	€ 1.276.334	-5,0%
TOTALE	€ 4.644.331	€ 5.564.623	19,8%

	2021	2022	% vs a.p
LB ASSISTENZA W.W.	€ 748.469	€ 811.273	8,4%
LB CALL CENTER	€ 955.421	€ 1.154.669	20,9%
LB TPA	€ 371.442	€ 418.482	12,7%
LB DOC24	€ 1.344.025	€ 1.276.334	-5,0%
TOTALE	€ 3.419.358	€ 3.660.757	7,1%

	2021	2022	% vs a.p
LB ASSISTENZA W.W.	€ 748.469	€ 811.273	8,4%
LB CALL CENTER	€ 955.421	€ 1.154.669	20,9%
LB TPA	€ 371.442	€ 418.482	12,7%
LB DOC24	€ 1.023.878	€ 1.276.334	24,7%
TOTALE	€ 3.099.211	€ 3.660.757	18,1%

Entrando nel dettaglio delle singole linee di business, si riporta la tabella qui sotto con il relativo confronto con l'anno precedente.

	2021	2022	% vs a.p
SA1	645.172	687.652	6,6%
SV1	310.249	467.017	50,5%
SV2	530.522	544.935	2,7%
SV2 DOC	1.023.878	1.276.334	24,7%
SV3	1.224.973	1.903.866	55,4%
SV4	371.442	418.482	12,7%
SV5	217.947	266.338	22,2%
SV6	320.147	0	-100,0%
TOTALE	€ 4.644.331	€ 5.564.623	19,8%

Relazione sull'andamento della gestione al 31.12.2022

legenda		
LB CALL CENTER	SA1	gestione sat
	SV1	call center
LB ASSISTENZA WW	SV2	assistenza world widE
	SV5	Assistenza It
	SV3	rifatturazione
LB TPA	SV4	TPA gestion sx
LB DOC 24	SV2 DOC	DOC 24+Aidacare
	SV6	posta straordinaria

Dalle tabelle qui sopra si può notare come l'incremento sia abbastanza generalizzato su tutte le linee, in particolare sulla LB SV2 DOC, dove l'Azienda ritiene vi siano i più ampi margini di crescita nel prossimo futuro. Interessante inoltre valutare l'effettiva variazione di fatturato tra il 2021 e il 2022 (i ricavi sopra indicati sono quelli di competenza, al netto delle scritture di assestamento), dove la variazione è ben più importante (+29,7%) rispetto ai ricavi di competenza.

BU	LB	2021	2022	var vs a.p
LB ASSISTENZA WW	SV2	390.097,96 €	564.228,82 €	44,6%
	SV3	1.210.812,81 €	1.932.199,27 €	59,6%
	SV5	191.743,29 €	289.655,30 €	51,1%
LB ASSISTENZA WW Totale		1.792.654,05 €	2.786.083,39 €	55,4%
LB CALL CENTER	SA1	675.318,00 €	725.924,00 €	7,5%
	SV1	271.813,59 €	382.909,58 €	40,9%
LB CALL CENTER Totale		947.131,59 €	1.108.833,58 €	17,1%
LB TPA Totale		385.319,64 €	388.522,58 €	0,8%
LC DOC 24+COL	SV2 COL	9.000,00 €	264.333,20 €	2837,0%
	SV2 DOC	837.601,87 €	1.189.000,68 €	42,0%
	SV6	450.533,00 €		-100,0%
LC DOC 24+COL Totale		1.297.134,87 €	1.453.333,88 €	12,0%
Totale complessivo		4.422.240,15 €	5.736.773,43 €	29,7%

Altresì significativo risulta leggere l'incremento di fatturato 2022 rispetto al 2021, neutralizzando le due linee SV3 (ri-fatturazione) ed SV6 (menzionata posta straordinaria) dove si evince che, nonostante le difficoltà espresse precedentemente, la Società ha avuto un incremento del 37,8 % complessivo, e di oltre il 71% sulla LB DOC 24.

BU	LB	2021	2022	var vs a.p
LB ASSISTENZA WW	SV2	390.097,96 €	564.228,82 €	44,6%
	SV5	191.743,29 €	289.655,30 €	51,1%
LB ASSISTENZA WW Totale		581.841,24 €	853.884,12 €	46,8%
LB CALL CENTER	SA1	675.318,00 €	725.924,00 €	7,5%
	SV1	271.813,59 €	382.909,58 €	40,9%
LB CALL CENTER Totale		947.131,59 €	1.108.833,58 €	17,1%
LB TPA Totale		385.319,64 €	388.522,58 €	0,8%
LC DOC 24+COL	SV2 COL	9.000,00 €	264.333,20 €	2837,0%
	SV2 DOC	837.601,87 €	1.189.000,68 €	42,0%
	SV6	- €		
LC DOC 24+COL Totale		846.601,87 €	1.453.333,88 €	71,7%
Totale complessivo		2.760.894,34 €	3.804.574,16 €	37,8%

Infine, si riporta il contributo di marginalità per singola business line: dove per marginalità s'intende ricavi meno i costi diretti relativi al contratto (costo dei servizi a carico della Società) meno le eventuali provvigioni pagate ad intermediari.

	ACT 2021	ACT 2022
LB Assistenza ww	84,4%	71,4%
LB Call center	65,8%	64,4%
LB TPA	100,0%	100,0%
LB DOC 24	91,7%	77,0%
Totale	83,4%	74,4%

Per quanto riguarda la LB Assistenza il dato è inficiato da un contratto di servizio (ora disdettato) i cui costi sostenuti sono risultati superiori ai ricavi di oltre 70.000 €.

Di converso la diminuzione della marginalità sulla LB DOC 24 si ritiene sia un dato molto positivo perché è un indicatore della gradibilità dei servizi offerti e del relativo utilizzo

Analisi Costi 2022

Analizzando i dati relativi ai costi, e confrontandoli con gli anni precedenti (come da tabella sotto riportata) si evince come il costo maggiore sia sempre relativo al personale (79.1% dei costi operativi complessivi, compresi costi auto/trasferte e CdA) dove, in particolare, la Centrale Operativa pesa circa il 65% dell'intero costo del lavoro (incluso lo staff medico e il team multidisciplinare presente in Centrale Operativa).

	2021	2022	% vs Tot
A - Costi del lavoro+varie auto-n.spese	-2.523.206	-3.079.929	79,1%
B - Costi di Marketing	-29.499	-142.329	3,7%
C - Costi di housing e spese ufficio	-138.893	-173.171	4,4%
D - Costi Telefonici	-22.506	-24.905	0,6%
E - Costi di informatica	-107.797	-116.853	3,0%
F - Altri costi	-311.620	-356.260	9,2%
B - Costi operativi Totale	-3.133.520	-3.893.448	100,0%

L'incremento importante dei costi di marketing invece è essenzialmente dovuto ai costi sostenuti derivanti dalla quotazione di Borsa e relativamente al progetto AIDACARE alle ricerche di mercato effettuate nell'anno per identificare i bisogni del caregiver e caretaker e per un migliore posizionamento del prodotto oltre ai costi sostenuti per l'evento di presentazione alla stampa .

Per finire, qui sotto viene riportato lo spaccato del costo del lavoro al netto di viaggi, trasferte, note spese e costi auto).

	2021	2022	% vs a.p
Costo lavoro dipendenti	-2.154.190	-2.561.610	18,9%
Collaborazioni Centrale Operativa	-259.409	-378.792	46,0%
Emolumento CdA	-47.632	-49.296	3,5%
Totale Costo lavoro	-2.461.231	-2.989.697	21,5%

Informativa sul personale dipendente

Il personale che opera nella Società al 31 dicembre 2022 è di 56 unità.

Si riporta di seguito il dettaglio del personale, ripartito per funzione e per categoria:

Etichette di riga	Somma di FTE		Conteggio di teste	
	2021	2022	2021	2022
IT	5,4	6,9	6	7
DIR OPER	24,0	28,2	28	35
MKT	1,9	1,0	2	1
DIR COMM	4,2	4,8	5	5
AMM&FIN	5,2	5,2	6	6
SERV GEN	2,5	1,8	3	2
Totale complessivo	43,2	47,9	50	56

L'incremento di personale è principalmente dovuto all' inserimento di nuovi operatori per fronteggiare una maggiore attività di centrale operativa, e di un ingegnere in nanotecnologie nel dipartimento " IT innovation" in grado di seguire lo sviluppo di AIDACARE e di ricercare nuove tecnologie nell'ambito della Telemedicina e della domotica .

Relazione sull'andamento della gestione al 31.12.2022

Si ritiene importante sottolineare sia la presenza di un numero di donne in percentuale maggiore del numero di uomini (60,7%) sia una parità di genere sui quadri e dirigenti.

AL 31/12/2021				AL 31/12/2022		
Livello	M	F	Totale	M	F	Totale
Dirigenti	1	1	2	1	1	2
Quadri	3	3	6	3	3	6
Impiegati	19	23	42	18	30	48
Totale	23	27	50	22	34	56

Informativa relativa allo sviluppo di nuovi progetti

Nel corso dell'anno tutti i progetti già indicati nella relazione sulla gestione precedente (contenuta nel bilancio 2021) sono proseguiti, e, in buona parte, conclusi e resi operativi (con pieno utilizzo da parte dei clienti):

1. Sviluppo della nuova release di DOC 24. Dopo averne ridisegnato tutti i flussi operativi in relazione alla UX e, aggiungendo ulteriori nuovi servizi, è stata pubblicata sugli store una prima release a Febbraio 2022 ed una seconda release a Luglio 2022. Queste release si sono rese necessarie da precise richieste della clientela che, apprezzando la piattaforma, ha richiesto ulteriori servizi da inserire.
2. Sviluppo del sito "digital clinic" (www.doc24.it). Il sito consente all'utente di usufruire di tutti i servizi presenti già nell'App DOC 24, anche via browser, facilitando così l'accesso alle persone tecnologicamente meno avanzate. Lo sviluppo (che si è protratto per oltre 12 mesi) è attualmente terminato ed il sito è stato messo on line, insieme alla prima release di DOC 24, nel Febbraio 2022. È stato introdotto anche il nuovo servizio di Check Salute che grazie ad una tecnologia innovativa, unica applicazione esistente in Italia, tramite delle rilevazioni dei flussi sanguigni e di algoritmi di Intelligenza Artificiale è in grado di misurare alcuni parametri vitali (battito cardiaco-pressione sanguigna-saturimetria-respirazione- stress) con una precisione del 98%, solo guardando la camera, per meno di un minuto, del proprio PC, e senza aver necessità di alcun device medico.
3. Progetto AIDACARE (Assistenza Integrata Dedicata agli Anziani). Il lancio del servizio previsto inizialmente per luglio è stato presentato alla stampa il 13 dicembre mentre la campagna vendite inizierà ad aprile 2023. Il progetto abbina tutta la parte di consulenza al caregiver e alla possibilità di assistere il proprio caro tramite un network capillare in tutta Italia allo sviluppo della domotica (home automation) in grado di controllare da remoto (tramite Centrale Operativa) la persona a casa H24. In particolare, esso consente:
 - Il controllo dell'ambiente con sensori allagamento, gas, porte finestre, monossido di carbonio;
 - Il controllo del movimento delle persone all'interno dell'appartamento, in grado, una volta

Relazione sull'andamento della gestione al 31.12.2022

raccolti i dati, di poter fare delle analisi predittive sul decadimento cognitivo;

- Il controllo dei parametri vitali sia durante il giorno (servizio check salute di cui sopra) che durante la notte (fascia letto che rileva battito, respirazione, apnea, sonno, movimenti);
- Il controllo della caduta wearable;
- Il controllo della posizione (solo con il *wearable*) tramite GPS, se la persona esce di casa e si allontana da un determinato perimetro (*geofensive*);
- La Community Social per affrontare la solitudine con un piano editoriale (*webinair*) guidato dalla presenza costante di uno psicologo con argomenti specifici per coinvolgere le persone sole, e messa a disposizione durante il giorno di una stanza “aperta” (90 minuti al mattino e 90 minuti alla sera) dove poter intervenire e colloquiare con altre persone della comunità, sempre in presenza di un moderatore, e con argomenti definiti di volta in volta.

Anche nel caso di AIDACARE, come è avvenuto per DOC 24, tutti i *device* e sensori previsti sono integrati in una unica App installata su un tablet, gestita da remoto in caso di failure del sistema, che viene consegnata al cliente al momento dell'acquisto, oltre a tutti i sensori necessari, la fascia del letto, il braccialetto per rilevare la caduta e il *gateway* in grado di gestire i segnali di allarme verso la Centrale Operativa. Il progetto è stato presentato alla stampa durante un evento che si è tenuto il 13 dicembre scorso a “Casa Lago” un appartamento dove abbiamo potuto dimostrare come funziona il sistema e la rapidità d'intervento della Centrale Operativa in caso di allarme.

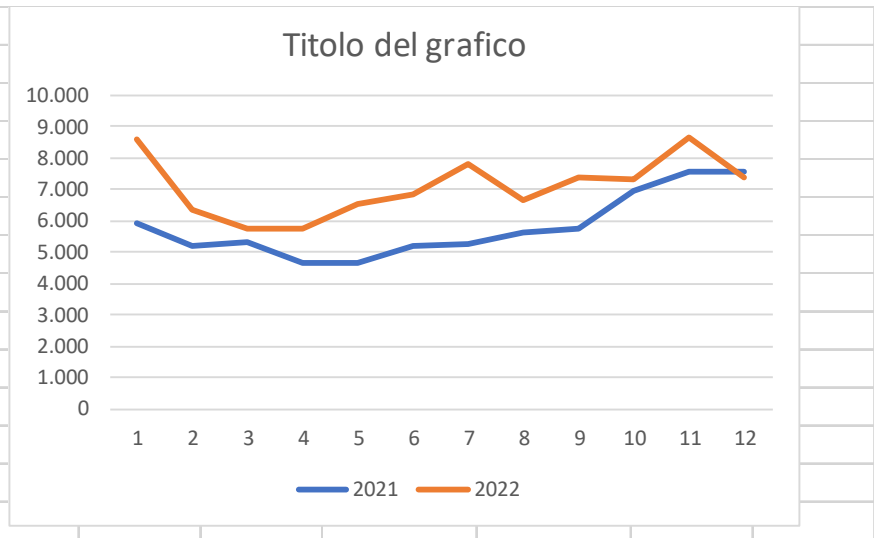
• **Informativa relativa alla Centrale operativa**

Tutte le attività della Società vengono supportate da una Centrale Operativa H24/365 gg all'anno con presenza in sede di operatori multilingua, medici e un team di psicologi-assistenti sociali e infermieri professionali atti a garantire i servizi proposti. Nel periodo in osservazione si è rinforzato non solo lo staff degli operatori, ma anche quello medico e degli psicologi presenti in centrale operativa (tale rinforzo si è reso necessario da un incremento molto consistente dell'attività).

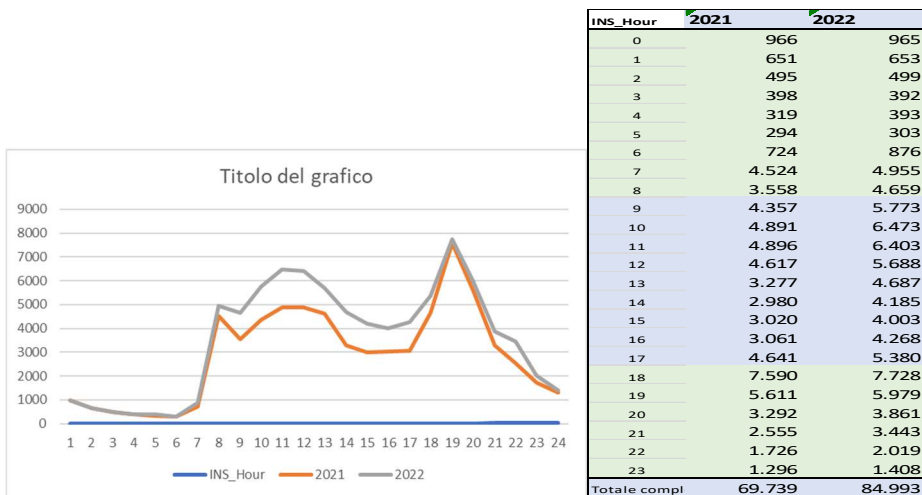
Di seguito alcune tabelle che indicano l'evolversi dell'attività di Centrale Operativa nel periodo considerato.

Tabella 1) N° Totale Dossier gestiti

INS_Mese	2021	2022
1	5.903	8.583
2	5.227	6.340
3	5.344	5.755
4	4.648	5.724
5	4.652	6.546
6	5.192	6.825
7	5.258	7.781
8	5.640	6.685
9	5.768	7.389
10	6.965	7.326
11	7.564	8.643
12	7.578	7.396
Totale compl	69.739	84.993



Interessante è rilevare la distribuzione oraria dove si evince che oltre il 55% del carico di lavoro /n° dossier è gestito fuori le fasce orarie normali d'ufficio (da qui quindi la necessità di rinforzare adeguatamente la Centrale Operativa con nuovi operatori indipendentemente dal volume dei ricavi).



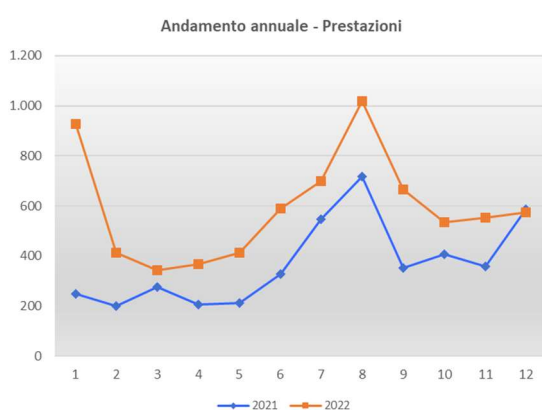
Per comprendere ulteriormente l'attività di Centrale Operativa, riportiamo il c.d. work-load (solo ore dirette) per la gestione dei relativi dossier:

Tabella 2) work-load ore

INS_Mese	2021	2022
1	15.657	18.834
2	12.772	13.781
3	12.089	12.765
4	10.859	12.883
5	10.602	15.415
6	13.341	15.963
7	13.590	18.132
8	13.864	14.105
9	13.241	15.302
10	15.837	16.123
11	19.248	18.692
12	18.106	15.010
Totale compl	169.206	187.005

Tabella 3) Numero dossier di Assistenza

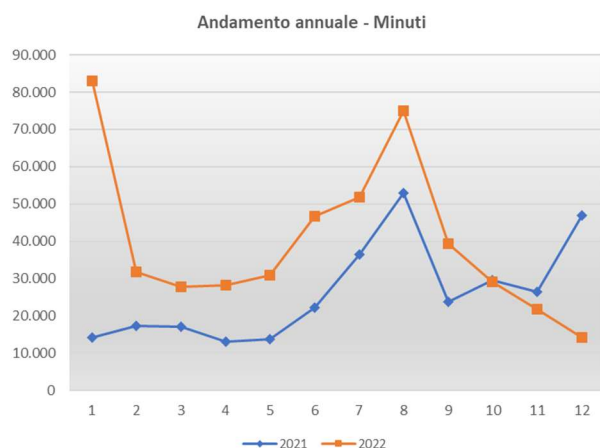
Infine per una ulteriore e maggiore comprensione della Centrale Operativa si riporta l'attività relativa alla gestione dei casi di assistenza, attività molto più complessa (non solo per il tempo), dove è necessaria una competenza elevata consolidata esperienza da parte degli operatori, in particolare per i casi di assistenza all'estero, che fanno della Società una delle poche società Italiane in grado di gestire questo tipo di problematiche.



INS_Mese	2021	2022
1	249	926
2	200	413
3	276	343
4	206	367
5	213	414
6	328	589
7	548	700
8	718	1.017
9	353	666
10	407	535
11	360	553
12	586	573
Totale compless	4.444	7.096

Tabella 4) Carico di lavoro Assistenza World Wide in Centrale Operativa

Relazione sull'andamento della gestione al 31.12.2022



INS_Mese	2021	2022
1	14.234	83.043
2	17.301	31.717
3	17.075	27.860
4	13.032	28.212
5	13.652	30.860
6	22.168	46.678
7	36.494	51.826
8	52.868	74.921
9	23.788	39.274
10	29.552	29.202
11	26.478	21.650
12	46.842	14.228
Totale compless	313.484	479.471

Riflessi dell'emergenza sanitaria (Covid-19)

A seguito del venir meno di un rischio "alto" di contagi, l'azienda ha deciso di richiamare il personale in presenza e concedere lo smart working solo in via eccezionale e solo su richiesta specifica del lavoratore o per opportune necessità dell'azienda stessa.

Comunque, anche nel 2022, l'azienda ha dovuto far fronte a diversi casi di contagio da Covid che, purtroppo, hanno determinato la necessità di ricorrere a degli straordinari per far fronte al carico di lavoro della Centrale Operativa. In particolare, nel periodo si sono registrati 212 giorni di assenza per Covid su 502 giorni totali di malattia, dove la Centrale Operativa ha avuto 354 giorni di malattia complessiva, di cui 148 dovuti alla pandemia. Sono state effettuate 2,111 ore di straordinario (con ovvi riflessi sul costo del lavoro).

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Ai sensi dell'OIC 29 si informa che non si sono verificati fatti dopo la chiusura dell'esercizio che abbiano reso necessario l'adeguamento dei valori della relazione di bilancio, né che possano compromettere la continuità aziendale.

Nel corso del primo trimestre 2023, la società ha continuato a portare avanti la propria operatività nei settori considerati strategici valutando ancora possibili partnership con operatori di mercato sia tecnologici che strumentali alla crescita del proprio business. Dal mese di Aprile 2023 si avvierà una campagna di comunicazione sia relativamente agli accordi derivanti dagli importanti contratti siglati e resi operativi, che promozionale, per sostenere la vendita di AIDACARE presso il pubblico privato.

Andamento della gestione

Ai fini di fornire un migliore quadro conoscitivo dell'andamento e del risultato della gestione e della situazione patrimoniale e finanziaria, le tabelle sottostanti espongono una riclassificazione del Conto Economico a valore

Relazione sull'andamento della gestione al 31.12.2022

aggiunto, una riclassificazione dello Stato Patrimoniale per aree funzionali e su base finanziaria e i più significativi indici del semestre.

Conto economico riclassificato

Conto Economico	31.12.2022	%	31.12.2021	%
(Dati in migliaia di Euro)				
Ricavi delle vendite	5.565	86%	4.644	84%
Variazione delle rimanenze	70	1%	3	0%
Incrementi di immob.ni per lavori interni	251	4%	156	3%
Altri ricavi	605	9%	739	13%
Valore della produzione	6.491	100%	5.543	100%
Costi delle materie prime, sussidiarie e di merci	(448)	-7%	(299)	-5%
Costi per servizi	(3.447)	-53%	(2.221)	-40%
Costi per godimento beni di terzi	(171)	-3%	(150)	-3%
Costi del personale	(2.635)	-41%	(2.202)	-40%
Oneri diversi di gestione	(130)	-2%	(131)	-2%
EBITDA	(341)	-5%	540	10%
Ammortamenti e svalutazioni	(658)	-10%	(688)	-12%
Accantonamenti	-	0%	-	0%
EBIT	(999)	-15%	(148)	-3%
Proventi e oneri finanziari	(81)	-1%	(3)	0%
EBT	(1.079)	-17%	(151)	-3%
Imposte sul reddito	214	3%	58	1%
Risultato d'esercizio	(865)	-13%	(93)	-2%

Gli ammortamenti sono coerenti con il periodo precedente, considerando che alcuni immobilizzi sono ormai giunti alla fine del periodo di ammortamento, il residuo è riferibile prevalentemente all'avviamento originariamente iscritto a seguito del conferimento dei rami d'azienda e ammortizzato in dieci anni.

Lo scostamento dei proventi e oneri finanziari rispetto allo stesso periodo 2021, è dovuto alla contabilizzazione del minor valore attribuito agli investimenti iscritti nell'attivo circolante pari ad euro 75k che ad oggi risulta già parzialmente riassorbito.

Stato Patrimoniale riclassificato (Fonti – Impieghi)

Stato Patrimoniale	31.12.2022	31.12.2021
(Dati in migliaia di Euro)		
Immobilizzazioni immateriali	3.709	3.942
Immobilizzazioni materiali	28	38
Immobilizzazioni finanziarie	59	59
Attivo fisso netto	3.797	4.039
Rimanenze	86	16
Crediti commerciali	1.993	1.292
Debiti commerciali	(858)	(474)
Capitale circolante commerciale	1.221	834
Altre attività correnti	518	438
Altre passività correnti	(453)	(488)
Crediti e debiti tributari	698	635
Ratei e risconti netti	(248)	(308)
Capitale circolante netto	1.735	1.111
Fondi rischi e oneri	-	-
TFR	(396)	(329)
Capitale investito netto (Impieghi)	5.135	4.821
Debito finanziario corrente	474	600
Debiti finanziari v/altri finanziatori	0	0
Debiti v/soci per finanziamenti	0	0
Totale debiti bancari e finanziari	474	600
Disponibilità liquide	(395)	(1.849)
Altre attività finanziarie correnti	(525)	0
Indebitamento finanziario netto	(446)	(1.249)
Capitale sociale	5.162	4.959
Riserve	1.283	1.205
Risultato d'esercizio	(865)	(93)
Patrimonio netto (Mezzi propri)	5.581	6.071
Totale fonti	5.135	4.821

Il valore delle immobilizzazioni è esposto al netto dei fondi di ammortamento e delle svalutazioni.

Il totale attivo fisso netto risulta decrementato rispetto alla chiusura dell'esercizio precedente, passando da euro 4.039k ad euro 3.797k con una variazione complessiva di euro -242k, a causa del maggior impatto degli ammortamenti per euro 658k rispetto agli incrementi dell'anno per complessivi euro 416k.

Relazione sull'andamento della gestione al 31.12.2022

La variazione in aumento per complessivi euro 416k è attribuibile prevalentemente all'incremento delle immobilizzazioni immateriali per complessivi euro 409k, di cui immobilizzazioni in corso per complessivi euro 315k relative a costi capitalizzati per progetti in corso di realizzazione.

L'incremento dei crediti commerciali ha influito sulla disponibilità di cassa; si è pertanto fatto ricorso ad affidamenti bancari sotto forma di anticipo fatture per circa euro 200k.

Indebitamento Finanziario Netto

Indebitamento Finanziario Netto (Dati in migliaia di Euro)	31/12/2022	31/12/2021
A Disponibilità liquide	(395)	(1.849)
B Mezzi equivalenti a disponibilità liquide	-	-
C Altre attività finanziarie correnti	(525)	-
D Liquidità (A+B+C)	(920)	(1.849)
E Debito finanziario corrente	474	600
F Parte corrente del debito finanziario non corrente	-	-
G Indebitamento finanziario corrente (E+F)	474	600
H Indebitamento finanziario corrente netto (G-D)	(446)	(1.249)
I Debito finanziario non corrente	-	-
J Strumenti di debito	-	-
K Debiti commerciali e altri debiti non correnti	-	-
L Indebitamento finanziario non corrente (I+J+K)	(446)	(1.249)

In seguito all'introduzione del nuovo schema inerente all'indebitamento finanziario netto, come da richiamo di attenzione n. 5/21 del 29 aprile 2021 di CONSOB, la società ha inserito all'interno della voce debiti finanziari correnti i debiti commerciali oltre 60 giorni, pari ad euro 239k, anche se non strutturali e non core.

Principali Indicatori

Valori in euro

Indicatori di finanziamento delle immobilizzazioni	31/12/2022	31/12/2021
Margine primario di struttura	€ 1.783.888	€ 2.031.167
Quoziente primario di struttura	1,47	1,50
Margine secondario di struttura	€ 2.180.270	€ 2.395.861
Quoziente secondario di struttura	1,57	1,59

Indici sulla struttura dei finanziamenti	31/12/2022	31/12/2021
Quoziente di indebitamento complessivo	0,49	0,40
Quoziente di indebitamento finanziario	0,04	0,02

Indici di redditività	31/12/2022	31/12/2021
ROE netto	-15,50%	-1,53%
ROE lordo	-19,34%	-2,48%
ROI	-17,72%	-8,90%
ROS	-26,15%	-16,25%

Indicatori di solvibilità	31/12/2022	31/12/2021
Margine di disponibilità (CCN)	€ 2.180.270	€ 2.395.861
Quoziente di disponibilità	193,31%	216,60%
Margine di tesoreria	€ 2.094.054	€ 2.379.533
Quoziente di tesoreria	189,62%	215,80%

Relazione sull'andamento della gestione al 31.12.2022

Descrizioni dei principali rischi e incertezze cui la società è esposta

La società ha strutturato un adeguato processo di identificazione, monitoraggio e gestione dei principali rischi che sono riportati in un report dinamico che prevede sia la mappatura dei rischi che le azioni atte a mitigarli. I rischi della Vostra Società sono legati per di più ai processi e solo limitatamente al rischio “credito” che comunque sono sotto controllo costante.

Attività di ricerca e sviluppo

L'anno 2022 è stato caratterizzato da una forte attività di R&S in continuità con il percorso intrapreso già durante l'anno 2021, in particolare con:

- ✓ l'aggiornamento dell'App DOC 24 (rilascio di nuove release);
- ✓ il consolidamento della piattaforma Digital Health per l'accesso via web ai servizi DOC 24;
- ✓ l'introduzione del servizio Check Salute in grado di rilevare i parametri vitali semplicemente guardando la cam del pc / smartphone per 30 secondi;
- ✓ la ricerca delle tecnologie volte a determinare il sistema di monitoraggio a distanza di un appartamento, la loro integrazione con il software di Centrale Operativa in modo da poter rilevare istantaneamente gli eventuali allarmi in via automatica;
- ✓ lo sviluppo di servizi dedicati alla terza/quarta età (Social Community) da inserire insieme alla domotica nel “Progetto AIDACARE.”

Questi progetti e processi hanno visto coinvolte più funzioni aziendali come IT, marketing, commerciale, innovation & nuove tecnologie volte mettere a fattor comune le competenze, le analisi e le ricerche per l'introduzione di nuove funzionalità internamente sviluppate, ma anche all'integrazione di know how esterno di società specializzate circa UX e UI, a completamento dello scenario applicativo messo a disposizione dei clienti per i servizi di digitalizzazione sempre più completi.

Queste attività sono state portate avanti con grande dispendio di risorse sia interne che esterne, e con anche importanti investimenti per diverse ricerche di mercato (atte a posizionare i prodotti DOC 24 e AIDACARE in maniera corretta rispetto ai mercati di riferimento), e di analisi legali e di rispetto delle normative vigenti relativamente a compliance, e gestione dei dati sensibili (per quanto concerne la telemedicina).

Nell'anno 2022 Società ha mantenuto gli standard di certificazione, già acquisiti nel corso dell'anno 2021, circa Penetration Test, Vulnerability Assessment e certificazione ISO 9001.

Sono in essere (già da dicembre 2021) i protocolli DKIM. Tali certificazioni attestano la sicurezza informatica dei servizi erogati, oltre che la sicurezza per i committenti di appoggiarsi alla società che non fa uso di Cloud. Relazione sull'andamento della gestione al 31.12.2022

o di Server Extra UE, volti alla tutela dei dati personali gestiti.

La roadmap di sviluppo di R&S prevede infine lo sviluppo entro il primo semestre 2023 della versione di AIDACARE per il canale B2B2C e la disponibilità dell'App e Website di DOC 24 anche in lingua inglese.

Informativa sull'attività di direzione e coordinamento e rapporti con imprese del gruppo

Ai sensi dell'art. 2497 e segg. c.c. la Vostra società non è soggetta a direzione o coordinamento da parte di società od enti.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Ai sensi dell'art. 2427, primo comma, n. 22-bis, Codice Civile, si segnala che durante l'esercizio 2022 sono state poste in essere con parti correlate operazioni a normali condizioni di mercato nell'ambito dell'ordinaria gestione della società. .

Azioni proprie e azioni/quote di società controllanti

La società non possiede, non ha acquistato e non ha alienato nel corso dell'esercizio azioni proprie né azioni/quote di società controllanti.

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Ai sensi dell'OIC 29 si informa che non si sono verificati fatti dopo la chiusura dell'esercizio che abbiano reso necessario l'adeguamento dei valori della relazione.

Evoluzione prevedibile della gestione

L'organo amministrativo ritiene che, tenuto conto dei risultati consuntivati e della solidità patrimoniale e finanziaria della Società, a seguito di un'attenta valutazione degli scenari futuri, anche con riferimento ai possibili effetti e criticità legati alla crisi epidemiologica e alle crisi geopolitiche di carattere internazionale in corso, allo stato attuale non si ravvedano incertezze in ordine alla continuità aziendale

Agrate Brianza, 28 marzo 2023

Il Consiglio di Amministrazione

Il Presidente

Ing. Ventura Gualtieri

Relazione sull'andamento della gestione al 31.12.2022