INTERNATIONAL CARE COMPANY SPA

Sede in: VIA PARACELSO, 24, 20864 AGRATE BRIANZA

Codice fiscale: 10370020967

Numero REA: MB 2526785

Partita IVA: 10370020967

Capitale sociale: Euro 6.150.000 i.v.

Forma giuridica: SOCIETA' PER AZIONI

Settore attività prevalente (ATECO): 829999

Società in liquidazione: No

Società con socio unico: Si

Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento: No

Appartenenza a un gruppo: Si

Denominazione società capogruppo: Fd Holding S.p.A.

Paese capogruppo: Italia

Relazione semestrale al 30/06/2021

Gli importi presenti sono espressi in Euro

Stato patrimoniale

	al 30/06/2021	al 31/12/2020
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
Parte richiamata	-	-
Parte da richiamare	-	-
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	-	-
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) costi di impianto e di ampliamento	15.690	8.887
2) costi di sviluppo	17.023	19.455
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	3.826	952
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	184.164	177.604
5) avviamento	3.294.124	3.529.412
6) immobilizzazioni in corso e acconti	100.142	-
7) altre	159.940	157.296
Totale immobilizzazioni immateriali	3.774.909	3.893.606
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	-	-
2) impianti e macchinario	-	-
3) attrezzature industriali e commerciali	-	-
4) altri beni	42.905	39.981
5) immobilizzazioni in corso e acconti	-	-
Totale immobilizzazioni materiali	42.905	39.981
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
a) imprese controllate	-	-
b) imprese collegate	-	-
c) imprese controllanti	-	-
d) imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	-
d-bis) altre imprese	59.105	59.105
Totale partecipazioni	59.105	59.105
2) crediti		
a) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti verso imprese controllate	-	-
b) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti verso imprese collegate	-	-
c) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti verso controllanti	-	-
d) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	-
d-bis) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti verso altri	-	-
Totale crediti	-	-
3) altri titoli	-	-
4) strumenti finanziari derivati attivi	-	-
Totale immobilizzazioni finanziarie	59.105	59.105
Totale immobilizzazioni (B)	3.876.919	3.992.692
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	-	-
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	-	-
3) lavori in corso su ordinazione	-	-
4) prodotti finiti e merci	13.062	13.062
5) acconti	-	-
Totale rimanenze	13.062	13.062
Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita	-	-
II - Crediti		

1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.264.356	1.123.971
esigibili oltre l'esercizio successivo	45.678	45.678
Totale crediti verso clienti	1.310.034	1.169.649
2) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti verso imprese controllate	-	-
3) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti verso imprese collegate	-	-
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	18.008	18.109
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti verso controllanti	18.008	18.109
5) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	100.100	29.356
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	100.100	29.356
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	37.931	7.781
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti tributari	37.931	7.781
5-ter) imposte anticipate	388.097	353.677
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	315.458	341.103
esigibili oltre l'esercizio successivo	75.671	73.271
Totale crediti verso altri	391.129	414.374
Totale crediti	2.245.299	1.992.946
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
1) partecipazioni in imprese controllate	-	-
2) partecipazioni in imprese collegate	-	-
3) partecipazioni in imprese controllanti	-	-
3-bis) partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	-
4) altre partecipazioni	-	-
5) strumenti finanziari derivati attivi	-	-
6) altri titoli	-	-
attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	-	-
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	-	-
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	411.847	385.638
2) assegni	-	-
3) danaro e valori in cassa	7	253
Totale disponibilità liquide	411.854	385.891
Totale attivo circolante (C)	2.670.215	2.391.899
D) Ratei e risconti	70.191	91.528
Totale attivo	6.617.325	6.476.119
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	6.150.000	6.150.000
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	-	-
III - Riserve di rivalutazione	-	-
IV - Riserva legale	-	-
V - Riserve statutarie	-	-
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	-	-
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	-	-
Riserva azioni (quote) della società controllante	-	-
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	-	-
Versamenti in conto aumento di capitale	-	-
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	-	-
Versamenti in conto capitale	-	-
Versamenti a copertura perdite	-	-
Riserva da riduzione capitale sociale	-	-
Riserva avanzo di fusione	-	-
Riserva per utili su cambi non realizzati	-	-
Riserva da conguaglio utili in corso	-	-
Varie altre riserve	1	-1
Totale altre riserve	1	-1
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	-	-
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	-2.411.257	-1.633.788
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	-201.836	-777.468
Perdita ripianata nell'esercizio	-	-

X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	-	-
Totale patrimonio netto	3.536.908	3.738.743
B) Fondi per rischi e oneri		
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili	-	-
2) per imposte, anche differite	-	-
3) strumenti finanziari derivati passivi	-	-
4) altri	-	-
Totale fondi per rischi ed oneri	-	-
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	418.477	369.229
D) Debiti		
1) obbligazioni		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale obbligazioni	-	-
2) obbligazioni convertibili		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale obbligazioni convertibili	-	-
3) debiti verso soci per finanziamenti		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti verso soci per finanziamenti	-	-
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	296.848	27
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti verso banche	296.848	27
5) debiti verso altri finanziatori		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti verso altri finanziatori	-	-
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale acconti	-	-
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	823.332	778.254
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti verso fornitori	823.332	778.254
8) debiti rappresentati da titoli di credito		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti rappresentati da titoli di credito	-	-
9) debiti verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti verso imprese controllate	-	-
10) debiti verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti verso imprese collegate	-	-
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.186	1.951
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti verso controllanti	2.186	1.951
11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	-
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	362.121	483.176
esigibili oltre l'esercizio successivo	86.800	101.750
Totale debiti tributari	448.921	584.926
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	111.545	119.595
esigibili oltre l'esercizio successivo	11.290	18.724
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	122.835	138.319
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	453.191	418.859
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale altri debiti	453.191	418.859
Totale debiti	2.147.313	1.922.336
E) Ratei e risconti	514.627	445.811
Totale passivo	6.617.325	6.476.119

Conto economico

	al 30/06/2021	al 30/06/2020
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.046.782	2.634.057
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	-	83
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione	-	-
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	82.722	21.815
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	-	-
altri	124.370	214.719
Totale altri ricavi e proventi	124.370	214.719
Totale valore della produzione	2.253.874	2.870.674
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	149.520	42.400
7) per servizi	816.518	1.856.591
8) per godimento di beni di terzi	72.721	65.086
9) per il personale		
a) salari e stipendi	801.575	685.559
b) oneri sociali	173.860	178.651
c) trattamento di fine rapporto	53.150	49.592
d) trattamento di quiescenza e simili	18.318	16.266
e) altri costi	38.250	31.765
Totale costi per il personale	1.085.153	961.833
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	298.048	286.296
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	6.056	8.305
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-	-
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	-	-
Totale ammortamenti e svalutazioni	304.104	294.601
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	-	-
12) accantonamenti per rischi	-	-
13) altri accantonamenti	-	-
14) oneri diversi di gestione	60.999	198.387
Totale costi della produzione	2.489.015	3.418.898
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	-235.141	-548.224
C) Proventi e oneri finanziari		
15) proventi da partecipazioni		
da imprese controllate	-	-
da imprese collegate	-	-
da imprese controllanti	-	-
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	-
altri	-	-
Totale proventi da partecipazioni	-	-
16) altri proventi finanziari		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
da imprese controllate	-	-
da imprese collegate	-	-
da imprese controllanti	-	-
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	-
altri	-	-
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	-	-
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	-	-
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-
d) proventi diversi dai precedenti		
da imprese controllate	-	-
da imprese collegate	-	-
da imprese controllanti	-	-
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	-
altri	-	86.502
Totale proventi diversi dai precedenti	-	86.502
Totale altri proventi finanziari	-	86.502
17) interessi e altri oneri finanziari		
verso imprese controllate	-	-
verso imprese collegate	-	-
verso imprese controllanti	-	-
verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	-
altri	2.116	106
Totale interessi e altri oneri finanziari	2.116	106
17-bis) utili e perdite su cambi	1.001	8.952

Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	-1.115	95.348
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
18) rivalutazioni		
a) di partecipazioni	-	-
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	-	-
c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-
d) di strumenti finanziari derivati	-	-
di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	-	-
Totale rivalutazioni	-	-
19) svalutazioni		
a) di partecipazioni	-	-
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	-	-
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-
d) di strumenti finanziari derivati	-	-
di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	-	-
Totale svalutazioni	-	-
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	-	-
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	-236.256	-452.876
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	-	-
imposte relative a esercizi precedenti	-	
imposte differite e anticipate	-34.420	-31.045
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	-	-
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	-34.420	-31.045
21) Utile (perdita) dell'esercizio	-201.836	-421.831

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	30/06/2021	**30/06/2020**
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	-201.836	-421.831
Imposte sul reddito	-34.420	-31.045
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	-236.256	-452.876
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Ammortamenti delle immobilizzazioni	304.104	294.602
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	67.848	-158.274
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze		-83
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	-140.385	-287.373
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	45.078	306.446
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	21.337	107.346
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	68.816	-51.343
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	30.289	-272.714
Totale variazioni del capitale circolante netto	25.135	-197.721
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	92.983	-355.995
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	2.115	
(Utilizzo dei fondi)	49.248	9.126
Totale altre rettifiche	51.363	9.126
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	144.346	-346.869
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento	-118.383	-30.595
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	-2.924	-8.780
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	-115.459	-21.815
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	25.963	-377.464
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	385.638	977.957
Danaro e valori in cassa	253	243
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	385.891	978.200
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	411.847	600.433
Danaro e valori in cassa	7	303
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	411.854	600.736

Nota integrativa alla relazione semestrale 30/06/2021

Nota integrativa, parte iniziale

PREMESSA – CONTENUTO E FORMA DELLA RELAZIONE SEMESTRALE

Al socio unico, la presente nota integrativa costituisce parte integrante della relazione semestrale al 30/06/2021.
La relazione semestrale 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; essa rappresenta pertanto con chiarezza ed in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico della frazione di esercizio in esame.
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 della relazione stessa.

Attività svolte e fatti di rilievo verificatisi nel corso del periodo

La presente relazione semestrale è stata predisposta esclusivamente ai fini dell'inserimento della stessa nel documento di ammissione relativo alla prospettata operazione di ammissione degli strumenti finanziari della Società alla quotazione su Euronext Growth Milan Nel periodo in corso è iniziata l'attività propedeutica alla prospettata operazione di ammissione degli strumenti finanziari della Società su Euronext Growth Milan.

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. la relazione semestrale, così come la presente nota integrativa, sono stati redatti in unità di euro.

Principi di redazione

I criteri utilizzati nella formazione della relazione semestrale chiusa al 30/06/2021 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione della semestrale chiusa al 30-06-2020, 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 della relazione semestrale sono stati osservati i criteri indicati nell'art. 2426 del c.c.
La valutazione delle voci 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 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 della relazione semestrale 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 della relazione semestrale

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 relazione semestrale.

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

Come definito dall'art. 2423-ter, comma 5, del Codice civile, per ogni voce dello stato patrimoniale è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente. Per ciascuna voce del Conto Economico, al fine di migliorare la comparazione dei dati, sono stati considerati i valori al 30/06/2020.

Correzione di errori rilevanti

In sede di redazione della relazione semestrale non si sono riscontrati errori rilevanti, commessi per uno o più esercizi 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 singole voci 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 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 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 monetarie originariamente espresse in moneta diversa dall'euro, sono analiticamente adeguate ai cambi in vigore al 30/06/2021 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.

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 e alle prestazioni di servizi 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 o obbligano la rivalutazione delle immobilizzazioni per adeguarle, anche se solo in parte, al mutato potere di acquisto delle monete.

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 (sulla base delle aliquote fiscalmente consentite dal D.M. 31 dicembre 1988 per i cespiti acquistati a partire dall'esercizio 1989 e dal D.M. 29 ottobre 1974 per quelli acquistati negli esercizi precedenti).
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 sono indicati in nota integrativa. Rimandiamo al commento della voce della relazione semestrale 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.

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.

A*ttrezzature 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 alla relazione semestrale 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 della relazione semestrale.
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 della relazione semestrale.

Le materie prime, sussidiarie e di consumo sono iscritte ad un valore costante in quanto vengono costantemente rinnovate, rappresentano un importo scarsamente rilevante rispetto alla relazione semestrale 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 ragionevole certezza 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 nella relazione semestrale 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 nella relazione semestrale 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 costo nominale.
I debiti rilevati in corso dell'esercizio sono iscritti nella relazione semestrale 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 sostenuti 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 sono 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 ne siano venuti meno i motivi che le avevano originate.
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 della relazione semestrale 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 nella relazione semestrale 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 stati 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 Tributari" nel caso risulti un debito netto e nella voce crediti tributari 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 nella relazione semestrale 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 nella relazione semestrale 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, i costi di sviluppo aventi utilità pluriennale sono stati 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 in assenza di riserve sufficienti a coprire l'ammontare dei costi non ammortizzati.
Di seguito la composizione e le movimentazioni delle voci Costi d'impianto e di ampliamento, Costi di sviluppo.

	Costo storico	Rivalutazioni	Totale immobilizzazioni	Fondo ammortamento	Svalutazioni	Altro	Saldo al 30/06/2021
Impianto e ampliam.	16.956	9.800	26.756	11.066	0	0	15.690
Costi di sviluppo	24.319	0	24.319	7.296	0	0	17.023

Immobilizzazioni in corso:

	Saldo al 31/12/2020	Variazioni	Ammortamenti dell'esercizio	Saldo al 30/06/2021
Progetto Doc 24-App	0	42.000		42.000
Progetto Digital Clinic		5.584		5.584
Progetto Domotica		24.259		24.259
Progetto Quotazione Euronext Growth Milan		28.300		28.300
Totale		**100.142**		**100.142**

Avviamento
L'avviamento è stato originariamente iscritto a seguito del conferimento dei rami d'azienda e quantificato in misura pari alla differenza tra il valore di conferimento determinato da un esperto indipendente e il patrimonio netto dei rami stessi. Ai sensi dell'art. 2426 n. 6 c.c., non essendo possibile stimare la vita utile dell'avviamento, tenuto conto delle caratteristiche e delle prospettive di durata dell'attività si è deciso un piano di ammortamento decennale. L'avviamento così determinato è stato successivamente svalutato, nel bilancio al 31/12/19, per i ritardi accumulati in detto esercizio nello sviluppo del business plan originario.

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.

Analisi dei movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	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	16.956	24.319	3.061	285.680	4.000.000		234.680	4.564.696
Rivalutazioni								
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	8.069	4.864	2.109	108.076	470.588		77.384	671.090
Valore al 31/12/2020	8.887	19.455	952	177.604	3.529.412		157.296	3.893.606
Variazioni nell'esercizio								
Incrementi per acquisizioni/Altre variazioni in aumento	9.800		3.500	52.879		100.142	13.030	179.351
Ammortamento dell'esercizio	2.997	2.432	626	46.319	235.288		10.386	298.048
Altre variazioni								
Totale variazioni	6.803	-2.432	2.874	6.560	-235.288	100.142	2.644	-118.697
Valore al 30/06/2021								
Costo	26.756	24.319	6.561	338.559	4.000.000	100.142	247.710	4.744.047
Rivalutazioni								
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	11.066	7.296	2.735	154.395	705.876		87.770	969.138
Valore al 30/06/2021	15.690	17.023	3.826	184.164	3.294.124	100.142	159.940	3.774.909

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/iperammortamento effettuati esclusivamente in applicazione della normativa fiscale, vengono dedotti in sede di dichiarazione dei redditi, rilevando nella relazione semestrale 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 nella relazione semestrale, ma fiscalmente non deducibili e, conseguentemente, viene ridotto il vincolo «per masse» sul patrimonio netto.

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Analisi dei movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Altre immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio		
Costo	831.463	831.463
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	791.482	791.482
Valore al 31/12/2020	39.981	39.981
Incrementi per acquisizioni/Altre variazioni	8.980	8.980
Ammortamento dell'esercizio	6.056	6.056
Totale variazioni	2.924	2.924
Valore al 30/06/2021		
Costo	840.443	840.443
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	797.538	797.538
Valore al 30/06/2021	42.905	42.905

Immobilizzazioni finanziarie

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

Analisi dei movimenti di partecipazioni, altri titoli, 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 semestrale	59.105	59.105

Crediti immobilizzati relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Non ne esistono.

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

Analisi del 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 della relazione semestrale.

Rimanenze

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

Analisi delle variazioni delle rimanenze

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo		0	
Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati		0	
Lavori in corso su ordinazione		0	
Prodotti finiti e merci	13.062	0	13.062
Acconti		0	
Totale rimanenze	13.062	0	13.062

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

Analisi delle variazioni e della 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	1.169.649	140.385	1.310.034	1.264.356	45.678
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	18.109	-101	18.008	18.008	
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	29.356	70.744	100.100	100.100	
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	7.781	30.150	37.931	37.931	
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	353.677	34.420	388.097		
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	414.374	-23.245	391.129	315.458	75.671
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.992.946	252.353	2.245.299	1.735.853	121.349

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Dettagli sui crediti iscritti nell'attivo circolante suddivisi per area geografica

	Area geografica	Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	Totale crediti iscritti nell'attivo circolante
	Italia	1.149.354	18.008	100.100	37.931	388.097	391.129	2.084.619
	Estero	160.680						160.680
Totale		1.310.034	18.008	100.100	37.931	388.097	391.129	2.245.299

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

Non ne esistono.

Disponibilità liquide

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

Analisi delle variazioni delle disponibilità liquide

	Depositi bancari e postali	Denaro e altri valori in cassa	Totale disponibilità liquide
Valore di inizio esercizio	385.638	253	385.891
Variazione nell'esercizio	26.209	-246	25.963
Valore di fine esercizio	411.847	7	411.854

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.

Analisi delle variazioni dei ratei e risconti attivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	91.528	-21.337	70.191
Totale ratei e risconti attivi	91.528	-21.337	70.191

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Di seguito si analizzano nel dettaglio i movimenti delle singole voci della relazione semestrale, 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:

Analisi delle variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Altre destinazioni	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	6.150.000			6.150.000
Varie altre riserve	-1	1		1
Totale altre riserve	-1	1		1
Utili (perdite) portati a nuovo	-1.633.788	-777.468		-2.411.257
Utile (perdita) dell'esercizio	-777.468	777.468	-201.836	-201.836
Totale patrimonio netto	3.738.743	1	-201.836	3.536.908

Dettaglio delle varie altre riserve

	Descrizione	Importo
	Altre riserve	1
Totale		1

Le Perdite portate a nuovo risultano incrementate di euro 777.468 per il rinvio a nuovo delle perdite dell'esercizio chiuso al 31/12/2020 deliberato dall'assemblea ordinaria del 22.07.2021, a detta perdita si aggiunge quella maturata nel periodo in rassegna di € 201.836, a fronte di un capitale sociale di € 6.150.000.
Ciò fa sì che la società ricada nelle previsioni di cui all'art. 2446 c.c.. Al riguardo, Vi segnaliamo che la legge di bilancio 2021 (n. 178/20) consente di rinviare il termine per l'adozione dei provvedimenti ex art. 2446 c.c. alla fine dell'esercizio 2025.

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle voci di patrimonio netto

	Importo	Origine / natura
Capitale	6.150.000	a
Altre riserve		
Varie altre riserve	1	b-c
Totale altre riserve	1	
Totale	6.150.001	

Legenda: A per aumento capitale sociale B per copertura perdite C per distribuzione ai soci D altri vincoli

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

	Descrizione	Importo
	Altre riserve	1
Totale		1

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 € 3.423.530, 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 30/06/2021 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

Analisi delle variazioni del trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	369.229
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	35.240
Utilizzo nell'esercizio	12.735
Altre variazioni	26.743
Totale variazioni	49.248
Valore di fine esercizio	418.477

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 dei 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 nella relazione semestrale 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 periodo.
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.

Analisi delle variazioni e della scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso banche	27	296.821	296.848	296.848	
Debiti verso fornitori	778.254	45.078	823.332	823.332	
Debiti verso controllanti	1.951	235	2.186	2.186	
Debiti tributari	584.926	-136.005	448.921	362.121	86.800
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	138.319	-15.484	122.835	111.545	11.290
Altri debiti	418.859	34.332	453.191	453.191	
Totale debiti	1.922.336	224.977	2.147.313	2.049.223	98.090

La quota dei debiti tributari oltre l'esercizio è riferibile in quanto ad € 70.580 ai due terzi della imposta sostitutiva del 3% calcolata in relazione al riallineamento ai fini fiscali del valore dell'avviamento; mentre ad € 16.220 riferiti a debiti verso erario rateizzati ai sensi del Decreto legge n. 104/2020 del 14 agosto 2020.
Si segnala che i debiti tributari scaduti sono pari ad € 225.372.

La quota di debiti verso istituti di previdenza oltre l'anno per € 11.290 è riferita interamente a debiti rateizzati ai sensi del Decreto legge n. 104/2020 del 14 agosto 2020.
Si segnala che i debiti previdenziali scaduti sono pari ad € 34.058.

Suddivisione dei debiti per area geografica

Dettagli sui debiti suddivisi per area geografica

	Area geografica	Debiti verso banche	Debiti verso fornitori	Debiti verso imprese controllanti	Debiti tributari	Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	Altri debiti	Debiti
	Italia	296.848	810.901	2.186	448.921	122.835	453.191	2.134.882
	Estero		12.431					12.431
Totale		296.848	823.332	2.186	448.921	122.835	453.191	2.147.313

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Non ne esistono**.**

Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

In calce si elencano, distintamente per ciascuna voce, l'ammontare dei debiti relativi ad operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

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 E RISCONTI PASSIVI Ratei Passivi	
personale dipendente	56.845
rateo competenze banche	3.000
Polizze assicurative	11.138
Contributo FD Onlus	6.455
Ratei Passivi Utenze e varie	13.907
Totale	**91.345**
Ratei Passivi	
Ricavi card collettive	3.464
Ricavi contratti con minimi garantiti	419.269
Risconti diversi	549
Totale	**423.282**
Valore di semestrale	**514.627**

Analisi delle variazioni dei ratei e risconti passivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	85.877	5.468	91.345
Risconti passivi	359.934	63.348	423.282
Totale ratei e risconti passivi	445.811	68.816	514.627

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 nella relazione semestrale 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	1.845.305	0	0	1.845.305
Intracomunitari	0	161.017	0	0	161.017
Extracomunitari	0	40.460	0	0	40.460
Rettifiche	0	0	0	0	0
Totale	0	2.046.782	0	0	2.046.782

Dettagli sui ricavi delle vendite e delle prestazioni suddivisi per categoria di attività

Categoria di attività	Saldo al 30-06-2020	Variazione	Saldo al 30-06-2021
Ricavi vendita servizi	833.543	273.355	1.106.898
Ricavi Fee Gestione servizi	170.912	-77.733	93.179
Ricavi Servizi satellitari	8.754	313.746	322.500
Ricavi contratto Chateau d'Ax	226.941	-226.941	0
Riadd. Rifatturazione Italia	416.923	-225.314	191.609
Riadd. Rifatturazione Estero	916.046	-740.534	175.512
Ricavi call center	60.938	96.146	157.084
Totale	2.634.057 -	587.275	2.046.782

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Dettagli sui ricavi delle vendite e delle prestazioni suddivisi per area geografica

	Area geografica	Valore esercizio corrente
	Italia	1.845.305
	Intracomunitari	161.017
	Extracomunitari	40.460
Totale		2.046.782

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 conseguentemente ‘capitalizzati’ tra le ‘Immobilizzazioni immateriali’ nell’Attivo dello Stato Patrimoniale.

I costi interni relativi al costo del personale per la realizzazione sono rilevati nella voce B9 del conto economico per complessivi 82.722.

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 del periodo in esame al 30/06/2021, al netto dei resi, degli sconti e degli abbuoni, ammontano a € 2.489.015.

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Saldo al 30/06/2020	Variazioni	Saldo al 30/06/2021
B 6) Mat. prime, suss. e merci	42.400	107.120	149.520
B 7) Servizi	1.856.591	-1.040.073	816.518
B 8) Godimento beni di terzi	65.086	7.635	72.721
B 9) Costi del personale	961.833	123.320	1.085.153
B 10) Ammortam. e svalutazione	294.601	9.503	304.104
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	198.387	-137.388	60.999
Totale	3.418.898	-929.883	2.489.015

Proventi e oneri finanziari

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

Proventi e oneri finanziari	Valore al 30/06/2021
C17 Interessi e oneri finanziari	-2.116
C17 Bis Utili e perdite su cambi	1.001
Totale	-1.115

Composizione dei proventi da partecipazione

Non ne esistono.

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

	Interessi e altri oneri finanziari
Altri	2.116
Totale	2.116

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

Nella relazione semestrale sono state contabilizzate imposte differite attive per € 34.420 che pur essendo di competenza del periodo, si renderanno esigibili solo nel corso degli esercizi successivi.
La loro contabilizzazione deriva dall'esistenza di differenze temporanee tra il valore attribuito ad una posta di relazione semestrale secondo la normativa civilistica rispetto a quello attribuito in base alla normativa fiscale.

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

Dati sull'occupazione

Il numero medio dei dipendenti in forza al 30.06.2021 è così rappresentato:

Numero medio di dipendenti ripartiti per categoria

	Quadri	Impiegati	Totale Dipendenti
Numero medio	6	41	47

Compensi al revisore legale o società di revisione

Compensi agli amministratori

Al consiglio di amministrazione è riservato un compenso annuo di € 30.000.
Nella relazione semestrale in esame viene recepito il valore di 15.000 per la frazione di periodo.

Compensi al collegio sindacale

Al collegio sindacale è riservato un compenso annuo di € 8.750.
Nella relazione semestrale in esame viene recepito il valore di 4.375 per la frazione di periodo.

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.
Nella relazione semestrale in esame viene recepito il valore di 7.000 per la frazione di periodo.

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 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 2020 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 del periodo

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 del periodo in esame.
Si considerano fatti di rilievo quelli che influenzano la situazione rappresentata nella relazione semestrale, 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.
L'organo amministrativo evidenzia che nella seconda parte dell'anno si è ricorso ad un versamento socio, in conto aumento capitale sociale di euro 300.000.
Si segnala inoltre che in ottemperanza al Decreto Legge n. 127 del 21/09/2021, riguardante il controllo dei Green Pass al momento dell'ingresso in azienda, l'azienda si è dotata di opportuna procedura compliance con le indicazione del Governo e dal 15 ottobre ha attivato il controllo attraverso un campionamento del 20 % delle persone in azienda e nominato delle persone responsabili di questa attività.

Non si rilevano altri fatti di rilievo dopo il periodo in esame.

Nota integrativa, parte finale

Note Finali

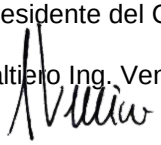
Con le premesse di cui sopra e precisando che la relazione semestrale è stata redatto con la massima chiarezza possibile per poter rappresentare in maniera veritiera e corretta, giusto il disposto dell'articolo 2423 del Codice Civile, la situazione patrimoniale e finanziaria della Vostra Società, nonché il risultato economico del periodo.

Dichiarazione di conformità della relazione semestrale

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.

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione

Gualtiero Ing. Ventura



INTERNATIONAL CARE COMPANY S.P.A.

RELAZIONE SULL'ANDAMENTO DELLA GESTIONE AL 30.06.2021

Dati Anagrafici	
Sede in	AGRATE BRIANZA
Codice Fiscale	10370020967
Numero Rea	MB 2526785
P.I.	10370020967
Capitale Sociale Euro	6.150.000
Forma Giuridica	SOCIETA' PER AZIONI
Settore di attività prevalente (ATECO)	829999
Società in liquidazione	no
Società con Socio Unico	si
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
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative	

Gli importi presenti sono espressi in Euro/m

INDICE

- *P. 3 LA GOVERNANCE / IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE*
- *P. 4 INTRODUZIONE e NOTE ESPLICATIVE*
- *P. 8 CONTO ECONOMICO RICLASSIFICATO*
- *P. 9 STATO PATRIMONIALE RICLASSIFICATO*
- *P.10 POSIZIONE FINANZIARIA NETTA*
- *P.11 PRINCIPALI INDICATORI*
- *P.12 ALTRE INFORMAZIONI*

La governance /Il consiglio di Amministrazione

La Società è amministrata da un consiglio di amministrazione composto da 4 membri Essi rimarranno in carica fino all'approvazione del bilancio al 31 dicembre 2021.

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

COLLEGIO SINDACALE

L'organo di controllo della società è costituito da 5 membri. Essi rimarranno in carica fino all'approvazione del bilancio al 31 dicembre 2021.

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. sino all'approvazione del bilancio al 31 dicembre 2022.

Al socio unico,

La Relazione semestrale 2021, composta 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.
La presente relazione semestrale è stata predisposta esclusivamente ai fini dell'inserimento della stessa nel documento di ammissione relativo alla prospettata operazione di ammissione degli strumenti finanziari della Società alla quotazione su Euronext Growth Milan. Nel periodo in corso è iniziata l'attività propedeutica alla prospettata operazione di ammissione degli strumenti finanziari della Società su Euronext Growth Milan.
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.

Prospettiva della continuità aziendale

La relazione semestrale al 30-06-2021 ha fatto registrare un EBITDA in miglioramento rispetto al pari periodo dell'anno precedente, grazie ad un maggior efficientamento dei costi e un maggior volume di ricavi generati al netto dei ricavi sostenuti in nome e per conto dei clienti committenti per la gestione dei dossier assistenza e che trovano identica contropartita nei costi senza determinare alcun margine per la società.
La gestione finanziaria della società ha consentito di non dover ricorrere nel semestre all'aiuto della controllante FD Holding, mentre nella seconda parte dell'anno si è ricorso ad un versamento socio, in conto aumento capitale sociale per euro 300.000.
Come è noto, nel primo semestre 2021 si è manifestata ancora una ondata della pandemia, che ha influenzato negativamente la Società per tutto quanto concerne l'assistenza al settore Leisure&Business Travel (gestione dossier assistenza conto terzi), va però evidenziato che a partire dal mese di luglio è emersa una forte ripresa in questo settore con impatti positivi su questa linea di business.
Di contro come era già successo nel 2020, la Società ha beneficiato di un rilevantissimo interesse per quanto concerne i prodotti dell'*health care* e dell'assistenza agli anziani che si è concretizzata nell'acquisizione di nuovi contratti e nello sviluppo di alcuni importanti progetti pilota.
Nel corso del primo semestre sono stati avviati tre importantissimi progetti:

1. lo sviluppo della nuova release di DOC 24, dopo averne ridisegnato tutti i flussi operativi in relazione alla UX e aggiungendo ulteriori nuovi servizi, a cui farà seguito la pubblicazione sugli store di Apple e Google.
2. Lo sviluppo del sito "digital clinic" in modo che oltre all'APP per accedere a tutti i nostri servizi l'utente potrà richiederli anche via browser. Questo approccio favorirà l'accesso alle persone meno "tecnologicamente" avanzate (non in grado di utilizzare uno smartphone e un'App) consentendo una maggior fruibilità di alcuni servizi (es. la cartella clinica).
3. La definizione del progetto A.I.D.A. (Assistenza Integrata Dedicata agli Anziani) che 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 in grado di controllare da remoto (tramite Centrale Operativa):

- L'ambiente (sensori allagamento -gas- porte finestre- monossido di carbonio)
- Il movimento delle persone all'interno (predizione sul decadimento cognitivo)
- Parametri vitali sia durante il giorno che durante la notte
- La caduta
- La posizione tramite gps, se la persona esce di casa e si allontana da un determinato perimetro (geofensive)

Anche in questo caso come avviene per DOC 24 tutti i device e sensori previsti saranno integrati in una unica App in fase di studio e sviluppo.

Nel contempo, la Società ha deciso di intraprendere il percorso di quotazione all' Euronext Growth Milano, affidando il mandato di Euronext Growth Advisor a Integrae Sim.

Andamento generale e previsione year end

La Società opera nell'ambito dei Servizi di Assistenza (riferimento Ramo 18 Assicurativo) su 4 principali Linee di Business :

- Assistenza Travel/Auto/Casa
- Assistenza Salute con riferimento, in particolare alla Telemedicina e alla terza/quarta età
- Gestione sinistri conto terzi
- Attività di Call Center "specializzato"

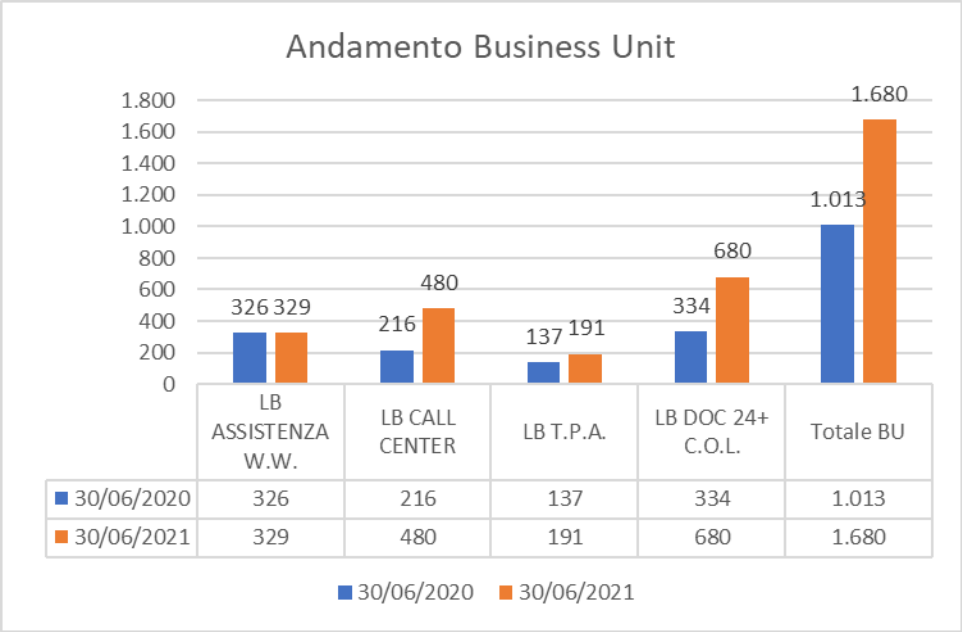
Tutte queste attività vengono supportate da una Centrale Operativa H 24 /365 gg all'anno con presenza in Sede di operatori multilingua, medici e un team di psicologi-assistenti sociali e infermieri professionali atti a garantire i servizi proposti.

Confrontando il primo semestre 2021 con il medesimo periodo del 2020, si può notare come tutte le Business Unit, ad esclusione della World Wide, siano in crescita.

E' importante sottolineare che la Business Unit World Wide (W.W.) comprende sia l'assistenza Auto/Casa, sia la gestione dei dossier di assistenza ai viaggiatori, strettamente legata alla rifatturazione dei costi esterni sostenuti per gestire le medesime assistenze, con nessuna marginalità a favore della Società e dove i volumi dei ricavi sono direttamente proporzionali al numero dei casi di assistenza, al luogo di accadimento e alla gravità del sinistro.

In un contesto come quello appena passato di pandemia che ha causato una forte restrizione degli spostamenti, i dossier gestiti dalla Società si sono concentrati a livello Italia ed Europa con una media di costo decisamente inferiore rispetto ad eventuali dossier di casi gestiti in USA/ Canada o Sud est asiatico.

Dalla tabella di sintesi per Business Unit, si può quindi notare che il periodo in esame, confrontato con il medesimo periodo dell'anno precedente, evidenzia una crescita dei ricavi, al netto dei ricavi da rifatturazione, del 65,8%



Riguardo al contesto generale, come già sottolineato durante l'approvazione del bilancio 2020, non bisogna dimenticare che il PNRR prevede delle politiche di intervento prioritarie che si concretizzano in due componenti principali per quanto concerne gli interventi:

- **Assistenza di prossimità telemedicina** (a cui sono destinati 1,0 miliardi euro)
- **Innovazione Ricerca e digitalizzazione dell'assistenza sanitaria** (a cui sono destinati 3,5 miliardi euro)

Su questi presupposti la Società si è mossa cercando di anticipare i fenomeni e i trends di mercato tant'è che i progetti avviati nel primo semestre 2021 sono tutti allineati a quanto lo stesso PNRR prevede. In particolare proprio la pandemia, nonostante i riflessi negativi legati al Turismo, ha dato una spinta notevole a tutti i servizi a distanza (consulti medici-specialistici- controllo parametri vitali- etc

Riflessi dell'emergenza sanitaria (Covid-19)

La pandemia e il protrarsi dell'incertezza dopo la seconda ondata ottobre 2020-aprile 2021, ha comportato quasi un blocco di tutta l'attività legata al turismo che si sono riflessi negativamente sui ricavi relativi e di conseguenza sul work load della Centrale. A tal proposito per contenere tali effetti negativi, l'azienda ha continuato a protrarre la Cassa Integrazione Straordinaria soprattutto per i dipendenti della Centrale Operativa che però si è definitivamente conclusa il 4 aprile 2021. A partire da quella data, venendo meno anche 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.

Informativa sul personale dipendente

La composizione del personale che opera nella Società al 30 giugno 2021 è di 51 unità.

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

Livello	Personale in forza al 30/06/2021
Dirigenti	1
Quadri	6
Impiegati	44
Totale	**51**

A partire da aprile 2021, la Società ha iniziato un percorso di razionalizzazione ed efficientamento dell'attività di Centrale Operativa dovendo obbligatoriamente :

- Eliminare alcune rigidità del passato (ante 2018) dove diversi operatori per contratto di assunzione non avevano l'obbligo di turnare di notte e nei festivi.
- Ridurre l'impatto dei turni notturni e festivi per quegli operatori assunti a tempo indeterminato a 36,5 ore alla settimana.
- Ridurre il monte ferie residuo ante 2021 che soprattutto in Centrale Operativa aveva raggiunto volumi critici.

Tale razionalizzazione, passata attraverso un accordo quadro con i Sindacati di categoria, poi confermata con accordi one to one con i lavoratori interessati , ci ha consentito di " obbligare" tutti gli operatori a fare i turni notturni e festivi (tale da ridurre l'impatto di numero di turni in un mese lavorativo);di ridurre l'orario di lavoro delle persone da 36,5 ore a 30,0 ore per rendere meno pesanti i turni stessi ma con maggior presenza e dove vi erano situazioni di ferie residue particolarmente elevate utilizzare le 6,5 ore di differenza come ferie settimanali.

Il processo complessivo si è svolto nel massimo dell'armonia e ci auguriamo che alla scadenza tutto l'impianto possa essere di nuovo replicato. Il primo risultato evidente è che le performances (SLA) da maggio in avanti sono notevolmente migliorate.

Per ultimo la Società ha provveduto in agosto a licenziare due persone che avevano superato il limite delle assenze continuative previste dal contratto di lavoro in essere e sono state prontamente sostituite da nuove risorse con contratti comunque a tempo determinato.

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Si segnala che l'azienda, in ottemperanza al Decreto Legge n. 127 del 21/09/2021, riguardante il controllo dei Green Pass al momento dell'ingresso in azienda, si è dotata di opportuna procedura compliance con le indicazioni del Governo e dal 15 ottobre ha attivato il controllo con una campionatura del 20% dei dipendenti che entrano in azienda con l'obiettivo che comunque ogni 5 giorni massimo, tutti i lavoratori siano stati controllati almeno una volta. Come da procedura, sono state nominate due persone responsabili di questa attività.

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 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 (Dati in migliaia di Euro)	30.06.2021	%	30.06.2020	%	Var %
Ricavi delle vendite	2.047	91%	2.634	92%	-22%
Variazione delle rimanenze	-	0%	0	0%	-100%
Incrementi di immob.ni per lavori interni	83	4%	22	1%	279%
Altri ricavi	124	6%	215	7%	-42%
Valore della produzione	**2.254**	**100%**	**2.871**	**100%**	**-21%**
Costi delle materie prime, sussidiarie e di merci	(150)	-7%	(42)	-1%	253%
Costi per servizi	(817)	-36%	(1.857)	-65%	-56%
Costi per godimento beni di terzi	(73)	-3%	(65)	-2%	12%
Costi del personale	(1.085)	-48%	(962)	-34%	13%
Oneri diversi di gestione	(61)	-3%	(198)	-7%	-69%
EBITDA	**69**	**3%**	**(254)**	**-9%**	**n/a**
Ammortamenti e svalutazioni	(304)	-13%	(295)	-10%	3%
Accantonamenti	-	0%	-	0%	n/a
EBIT	**(235)**	**-10%**	**(548)**	**-19%**	**-57%**
Proventi e oneri finanziari	(1)	0%	95	3%	-101%
EBT	**(236)**	**-10%**	**(453)**	**-16%**	**-48%**
Imposte sul reddito	34	2%	31	1%	11%
Risultato d'esercizio	**(202)**	**-9%**	**(422)**	**-15%**	**-52%**

L'andamento del primo semestre 2021, a parità di perimetro rispetto al periodo precedente, conferma quanto indicato nel capitolo sull'andamento generale e cioè che pur avendo subito una riduzione dei Ricavi delle vendite complessivamente del -22%, l'Ebitda è invece in miglioramento +3% .

Tale controtendenza risulta attribuibile sia al cambiamento del business che ha privilegiato le linee con maggior marginalità, sia all'efficientamento dei costi per servizi.

I costi del personale, hanno subito un incremento del 13% attribuibile al minor ricorso alla cassa integrazione nel semestre 2021, rispetto allo stesso periodo del 2020.

Gli ammortamenti sono coerenti con il precedente periodo 2020 e riferibili prevalentemente all'avviamento originariamente iscritto a seguito del conferimento dei rami d'azienda e quantificato in misura pari alla differenza tra il valore di conferimento determinato da un esperto indipendente e il patrimonio netto dei rami stessi e ammortizzato in dieci anni.

Lo scostamento dei proventi e oneri finanziari rispetto allo stesso periodo 2020, è attribuibile all'utilizzo del

fondo precedentemente accantonato, a seguito della definizione nel corso del 2020 del concordato preventivo sul credito del cliente Chateau d'Ax ed alla conseguente perdita per il 70% del valore nominale.

Stato Patrimoniale riclassificato (Fonti – Impieghi)

Stato Patrimoniale (Dati in migliaia di Euro)	30.06.2021	31.12.2020
Immobilizzazioni immateriali	3.775	3.894
Immobilizzazioni materiali	43	40
Immobilizzazioni finanziarie	59	59
Attivo fisso netto	**3.877**	**3.993**
Rimanenze	13	13
Crediti commerciali	1.310	1.217
Debiti commerciali	(823)	(780)
Capitale circolante commerciale	**500**	**450**
Altre attività correnti	509	414
Altre passività correnti	(578)	(557)
Crediti e debiti tributari	(23)	(223)
Ratei e risconti netti	(444)	(354)
Capitale circolante netto	**(37)**	**(271)**
Fondi rischi e oneri	-	-
TFR	(418)	(369)
Capitale investito netto (Impieghi)	**3.422**	**3.353**
Debiti verso banche	297	0
Totale debiti bancari e finanziari	-	-
Disponibilità liquide	(412)	(386)
Posizione finanziaria netta	**(115)**	**(386)**
Capitale sociale	6.150	6.150
Riserve	(2.411)	(1.634)
Risultato d'esercizio	(202)	(777)
Patrimonio netto (Mezzi propri)	**3.537**	**3.739**
Totale fonti	**3.422**	**3.353**

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

Il Totale attivo fisso netto risulta inferiore rispetto alla chiusura dell'esercizio precedente, esso è passato da circa euro 4 Mln al 30/06/2020 a circa euro 3,88 Mln al 30/06/2021. La variazione è la conseguenza degli ammortamenti operati nel semestre, pari ad euro 304 migliaia, compensati parzialmente dalle Capex avvenute nel medesimo periodo pari a euro 188 migliaia.

Le immobilizzazioni in corso pari a euro 100 migliaia ricomprendono i beni immateriali in corso di realizzazione. Tali costi rimangono iscritti in tale voce fino a quando non sia acquisita la titolarità del diritto o

non sia completato il progetto e non sono oggetto di ammortamento.

L'incremento dei crediti commerciali benché minimo e la riduzione dei debiti tributari, hanno influito sulla disponibilità di cassa; si è pertanto fatto ricorso ad affidamenti bancari relativamente all'anticipo fatture clienti.

Posizione Finanziaria Netta

Posizione finanziaria netta (Dati in migliaia di Euro)	30.06.2021	31.12.2020
A. Cassa	-	-
B. Altre disponibilità liquide	(412)	(386)
C. Titoli detenuti per la negoziazione	-	-
D. Liquidità (A) + (B) + (C)	**(412)**	**(386)**
E. Crediti finanziari correnti	-	-
F. Debiti bancari correnti	297	-
G. Parte corrente dell'indebitamento non corrente	-	-
H. Altri debiti finanziari correnti	-	-
I. Indebitamento finanziario corrente (F) + (G) + (H)	**297**	-
J. Indebitamento finanziario corrente netto (I) + (E) + (D)	**(115)**	**(386)**
K. Debiti bancari non correnti	-	-
L. Obbligazioni emesse	-	-
M. Altri debiti non correnti	-	-
N. Indebitamento finanziario non corrente (K) + (L) + (M)	-	-
O. Indebitamento finanziario netto (J) + (N)	**(115)**	**(386)**
P. Debiti tributari scaduti	225	459
Q. Debiti previdenziali scaduti	34	69
R. Posizione finanziaria netta aggiustata (O) + (P) + (Q)	**144**	**142**

L'aggiustamento della PFN in corrispondenza dei debiti tributari e previdenziali, è riferibile sia alla rateizzazione prevista ai sensi del Decreto legge n. 104/2020 del 14 agosto 2020, sia a regolarizzazioni in corso di definizione sempre riferibili al periodo pandemico 2020.

Principali Indicatori

Valori in euro

Indicatori di finanziamento delle immobilizzazioni	30/06/2021	30/06/2020
Margine primario di struttura	-€ 340.012	-€ 116.661
Quoziente primario di struttura	0,91	0,97
Margine secondario di struttura	€ 176.555	€ 336.216
Quoziente secondario di struttura	1,05	1,08

Indici sulla struttura dei finanziamenti	30/06/2021	30/06/2020
Quoziente di indebitamento complessivo	0,87	0,69
Quoziente di indebitamento finanziario	0,00	0,00

Indici di redditività	30/06/2021	30/06/2020
ROE netto	-5,71%	-10,30%
ROE lordo	-6,68%	-11,06%
ROI	-4,51%	-8,16%
ROS	-14,58%	-21,43%

Indicatori di solvibilità	30/06/2021	30/06/2020
Margine di disponibilità (CCN)	€ 176.555	€ 336.216
Quoziente di disponibilità	106,89%	114,17%
Margine di tesoreria	€ 163.494	€ 318.498
Quoziente di tesoreria	106,38%	113,42%

Informazioni relative alle relazioni con l'ambiente e con il personale

Ai sensi dell'art. 2428 comma 2 del Codice Civile qui di seguito si forniscono le informazioni attinenti all'ambiente e al personale.

Per quanto concerne il personale, la Società ha intrapreso ormai da tempo tutte le iniziative necessarie alla tutela dei luoghi di lavoro, secondo quanto disposto dalla legislazione in materia. In particolare si dà contezza delle azioni intraprese per ridurre il rischio " Covid 19" in azienda:

Ai sensi dell'art. 2428 comma 2 del Codice Civile qui di seguito si forniscono le informazioni attinenti all'ambiente e al personale.

Per quanto concerne il personale, la Società ha intrapreso ormai da tempo tutte le iniziative necessarie alla tutela dei luoghi di lavoro, secondo quanto disposto dalla legislazione in materia. In particolare si dà contezza delle azioni intraprese per ridurre il rischio " Covid 19" in azienda:

1. **Distanziamento**: il numero di persone in ufficio permetterà di garantire la distanza di un metro tra le postazioni occupate.
2. **Pianificazione Smart working**: è stata agevolata l'attività di Smart working, attraverso una pianificazione delle presenze in ufficio che terrà conto anche di eventuali situazioni "sensibili";
3. **Dotazione mascherine/guanti**: ciascun dipendente è stato dotato di 2 mascherine lavabili da utilizzare in tutte le circostanze in cui il metro di distanza non potrà essere rispettato e di guanti su richiesta.
4. **Telecamere/Totem con Termoscanner** ai due ingressi, piano terra e secondo piano, sono stati installati due Termoscanner che rilevano la temperatura di coloro che accedono agli uffici.
5. **Totem con gel detergente**: sono stati posizionati agli ingressi del piano terra e del secondo piano Totem con gel igienizzante e in più parti dell'azienda
6. **Diffusione delle Regole per l'utilizzo degli spazi comuni/disbrighi e consumo dei pasti, con cartelli che all'ingresso:**
    - accesso contingentato al disbrigo, con la copresenza di al massimo 2 persone per un tempo di mezz'ora;
    - possibilità di consumare il pasto alle scrivanie con dotazione di detergenti e rotoli di carta assorbente per la pulizia del piano d'appoggio

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 ai rischi "crediti " che comunque sono sotto controllo costante.

Attività di ricerca e sviluppo

Il primo semestre del 2021 è stato caratterizzato dal consolidamento del percorso intrapreso già durante l'anno 2020, circa l'aggiornamento dell'App DOC 24, lo sviluppo della piattaforma Digital Health per l'accesso via web ai servizi DOC 24 e la ricerca delle tecnologie volte a determinare il pacchetto di Servizi predisposti per il prodotto Concierge of Life – Domotica.

Questo processo ha portato la compartecipazione dei diversi dipartimenti della Società, IT, Marketing, Commerciale volti 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 nel primo semestre dell'anno e vedranno la concretizzazione della prima release di produzione nella fine del secondo semestre 2021. Questi sviluppi garantiranno un ambito funzionale sempre più ampio ai clienti che si approcceranno ai Servizi Digital Health della Società, come poter accedere facilmente a tutti i servizi tramite un semplice click da app, ricevere un resoconto dei servizi utilizzati direttamente in app o nella pagina personale via web della Digital Clinic, poter utilizzare l'account famiglia per far accedere tutto il nucleo famigliare ai servizi digitali della salute o ricevere in real time una prescrizione a seguito di una tele o video visita con un medico generico o specialista. La UI di accesso ai servizi è stata migliorata contemplando lo sviluppo della multilingua dell'App, l'adattamento per ipovedenti oltre che adattare font e accessibilità per facilitare la UX dell'utente utilizzatore.

In questo scenario, è da sottolineare come assume sempre maggiore rilevanza il programma API sviluppato dal dipartimento IT interno alla società, che consente di estendere i servizi Digital Health, rinnovati ed ampliati grazie agli investimenti R&D, a supporto di nuovi modelli di business fortemente orientati all'integrazione tecnologica e all'innovazione, canale di business molto importante per la Società.

Nel primo semestre 2021 la Società ha mantenuto gli standard di certificazioni, già acquisiti nel corso dell'anno 2020, circa Penetration Test e Vulnerabily Assesment.

Si prevede nel corso del secondo semestre 2021 l'implementazione dei 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 o di Server Extra UE, volti alla tutela dei dati personali gestiti.

La roadmap di sviluppo di R&S prevede l'inserimento di nuovi progetti nel corso del secondo semestre 2021, tra cui la progettazione di una nuova App per i Servizi Conciergie of Life, attualmente erogati senza interfaccia digitale per il cliente, e l'integrazione delle tecnologie individuate nel primo semestre 2021 per i servizi di domotica.

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.

Con riferimento ai rapporti instaurati, si comunica che le operazioni sono effettuate a condizioni di mercato.

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, così come alcuna delle società controllate.

Evoluzione prevedibile della gestione

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 semestrale né che possano compromettere la continuità aziendale.

Nel corso del primo semestre 2021, la società ha ripreso la propria operatività con ottimi risultati, in quanto sono partiti due importanti progetti – pilota; i quali stanno dando ottimi risultati confermando l'interesse nel continuare la reciproca collaborazione.

Agrate Brianza, 28 ottobre 2021

Il Consiglio di Amministrazione

Il Presidente

Ing. Ventura Gualtiero

International Care Company s.p.a.

Sede in Agrate Brianza Via Paracelso 24

VERBALE DI CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

Oggi, 28/10/21 alle ore 10.00, in Agrate Brianza, Via Paracelso 24, a seguito di regolare convocazione, sono presenti:

- per l'organo amministrativo, gli amministratori: Ing. Gualtiero Ventura, Dott.ssa Guja Ventura, Dott.ssa Giorgia Ventura e Dott. Paolo Piazzalunga in teleconferenza;
- per il collegio sindacale, i sindaci effettivi, Dott.ssa Claudia Taini, Dott.ssa Alessandra Capé e Dott.ssa Luigina Zocco, tutti collegati in teleconferenza.

Constatato quanto sopra, l'Ing. Ventura dichiara validamente costituita la riunione del consiglio d'amministrazione della società e ne assume la presidenza, designando, sempre con il consenso dei presenti, la Dott.ssa Guja Ventura a fungere da segretario.

Il presidente passa quindi alla trattazione del seguente

ORDINE DEL GIORNO

Presentazione del progetto di ammissione alla negoziazione su Euronext Growth Milan, sistema multilaterale di negoziazione organizzato e gestito da Borsa Italiana s.p.a., delle azioni e dei warrant di International Care Company s.p.a.. Deliberazioni inerenti e conseguenti.

Esame ed approvazione della Relazione semestrale al 30/6/21 ai fini dell'inserimento del documento di ammissione, relativo alla prospettata operazione di ammissione degli strumenti finanziari della Società, alla quotazione su Euronext Growth Milan.

Passando alla trattazione congiunta dei due argomenti posti all'ordine del giorno, il presidente aggiorna gli intervenuti sull'andamento del progetto di ammissione alla negoziazione su Euronext Growth Milan, e illustra la situazione economico patrimoniale e finanziaria della società al 30/6/21, redatta proprio ai fini di inserimento nel documento di ammissione. Informa quindi i presenti del fatto che i consulenti che assistono la società nel processo di quotazione hanno suggerito che si provveda alla copertura delle perdite emergenti da detta situazione semestrale. Dà quindi lettura della bozza di relazione dell'organo amministrativo predisposta in previsione della proposta adozione dei provvedimenti ex art. 2446 c.c., come da allegato.

Terminato l'intervento del presidente si apre un approfondito dibattito, in esito al quale il consiglio, all'unanimità

Delibera

- Di approvare il progetto di ammissione alla negoziazione su Euronext Growth Milan;
- Di approvare la relazione semestrale al 30/6/21 che si allega sub 1) al presente verbale e la relazione dell'organo amministrativo ex art. 2446 c.c. che si allegano sub 1) e 2);
- Di proporre all'assemblea dei soci di:
- coprire le perdite maturate al 30/6/21 ammontanti complessivamente a € 2.411.257 (riferite al 1/12/20) più € 201.836 (riferite al periodo 1/1/21 al 30/6/21) per complessivi € 2.613.093 mediante:
    - Utilizzo della posta Altre Riserve per € 1
    - Riduzione del capitale sociale da € 6.150.000,00 a € 3.505.500,00 a mezzo della riduzione del valore nominale delle azioni a € 0,57 cadauna, creando così una riserva da arrotondamento di € 31.408,00;

  e di

    - Aumentare il capitale sociale da € 3.505.500,00 a € 3.805.500,12 mediante emissione di 526.316 azioni da € 0,57 da offrire in prelazione al socio.

Alle ore 10.30, null'altro essendovi a deliberare, il presidente scioglie la seduta.

Letto, confermato e sottoscritto.

Il Presidente

Il Segretario

International Care Company S.p.A.

Sede in Agrate Brianza Via Paracelso, 24

Relazione del consiglio di amministrazione all'unico socio

L'assemblea odierna è stata indetta in previsione del progetto di ammissione della società al alla negoziazione su Euronext Growth Milan, sistema multilaterale di negoziazione organizzato e gestito da Borsa Italiana s.p.a., delle azioni e dei warrant di International Care Company s.p.a.. Abbiamo deciso di intraprendere questa strada per dotare la società di nuovi capitali per finanziarne lo sviluppo.

I consulenti che stanno seguendo la società in tale progetto suggeriscono che la International Care Company s.p.a. si presenti al mercato degli investitori con un bilancio in cui non compaiano perdite pregresse e leggermente ricapitalizzta. Vi proponiamo quindi di:

- Di approvare il progetto di ammissione alla negoziazione su Euronext Growth Milan;
- Di approvare la relazione semestrale al 30/6/21 che si allegra sub 1);
- Di coprire le perdite maturate al 30/6/21 ammontanti complessivamente a € 2.411.257 (riferite al 1/12/20) più € 201.836 (riferite al periodo 1/1/21 al 30/6/21) per complessivi € 2.613.093 mediante:
    - Utilizzo della posta Altre Riserve per € 1
    - Riduzione del capitale sociale da € 6.150.000,00 a € 3.505.500,00 a mezzo della riduzione del valore nominale delle azioni a € 0,57 cadauna, creando così una riserva da arrotondamento di € 31.408,00;
- Aumentare il capitale sociale da € 3.505.500,00 a € 3.805.500,12 mediante emissione di 526.316 azioni da € 0,57 da offrire in prelazione al socio.

Agrate Brianza il 28/10/21

Il presidente del consiglio di amministrazione

RSM Società di Revisione e
Organizzazione Contabile S.p.A.
Via Meravigli 7 – 20123 Milano
T +39 02 83421490
F +39 02 83421492

Relazione di revisione contabile limitata sul bilancio intermedio al 30 giugno 2021

Al Consiglio di Amministrazione della
International Care Company S.p.A.

Introduzione

Abbiamo svolto la revisione contabile limitata del bilancio intermedio, costituito dallo stato patrimoniale, dal conto economico, dal rendiconto finanziario e dalla nota integrativa di International Care Company S.p.A. al 30 giugno 2021. Gli Amministratori sono responsabili per la redazione del bilancio intermedio che fornisca una rappresentazione veritiera e corretta in conformità al principio contabile OIC 30.

È nostra la responsabilità di esprimere una conclusione sul bilancio intermedio sulla base della revisione contabile limitata svolta.

Portata della revisione contabile limitata

Il nostro lavoro è stato svolto in conformità all'*International Standard on Review Engagements* 2410, ''*Review of Interim Financial Information performed by the Independent Auditor of Entity*''.

La revisione contabile limitata del bilancio intermedio consiste nell'effettuare colloqui, prevalentemente con il personale della società responsabile degli aspetti finanziari e contabili, analisi di bilancio ed altre procedure di revisione contabile limitata. La portata di una revisione contabile limitata è sostanzialmente inferiore rispetto a quella di una revisione contabile completa svolta in conformità agli *International Standards on Auditing* e, conseguentemente, non ci consente di avere la sicurezza di essere venuti a conoscenza di tutti i fatti significativi che potrebbero essere identificati con lo svolgimento di una revisione contabile completa. Pertanto, non esprimiamo un giudizio sul bilancio intermedio.

RSM Società di Revisione e Organizzazione Contabile S.p.A is a member of the RSM network and trades as RSM. RSM is the trading name used by the members of the RSM network. Each member of the RSM network is an independent accounting and consulting firm which practices in its own right. The RSM network is not itself a separate legal entity in any jurisdiction

Società per azioni/Capitale Sociale di Euro 1.102.200,00 i.v.
C.F. e P.IVA 01889000509
Sede legale: Via Meravigli 7 – 20123 Milano
REA MI 2055222/ Registro dei Revisori Contabili 155781

Conclusioni

Sulla base della revisione contabile limitata svolta, non sono pervenuti alla nostra attenzione elementi che ci facciano ritenere che il bilancio intermedio di International Care Company S.p.A. al 30 giugno 2021, non sia stato redatto, in tutti gli aspetti significativi, in conformità al principio contabile OIC 30.

Altri aspetti

Come evidenziato nella nota integrativa, International Care Company S.p.A. ha redatto il bilancio intermedio esclusivamente ai fini dell'inserimento dello stesso nel documento di ammissione relativo alla prospettata operazione di ammissione degli strumenti finanziari della Società alla quotazione sull'Euronext Growth Milan.

Il bilancio intermedio di International Care Company S.p.A. per il periodo chiuso al 30 giugno 2020 non è stato sottoposto a revisione contabile, né completa né limitata.

Milano, 8 novembre 2021

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

Nicola Turo
(Socio – Revisore legale)