

VILLA SALUS ISTITUTO ELIOTERAPICO ORTOPEDICO SRL

Bilancio di esercizio al 31-12-2022

Dati anagrafici	
Sede in	VIA PORTO PALOS 93 RIMINI RN
Codice Fiscale	00391170404
Numero Rea	FC 82550
P.I.	00391170404
Capitale Sociale Euro	40.000 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA
Settore di attività prevalente (ATECO)	861020
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	si
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2022	31-12-2021
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
7) altre	13.087	9.983
Totale immobilizzazioni immateriali	13.087	9.983
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	8.876.193	8.987.246
2) impianti e macchinario	186.777	47.853
3) attrezzature industriali e commerciali	124.978	109.992
4) altri beni	39.039	27.446
Totale immobilizzazioni materiali	9.226.987	9.172.537
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
d-bis) altre imprese	5.610	5.610
Totale partecipazioni	5.610	5.610
Totale immobilizzazioni finanziarie	5.610	5.610
Totale immobilizzazioni (B)	9.245.684	9.188.130
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	53.086	104.934
Totale rimanenze	53.086	104.934
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.325.534	957.926
Totale crediti verso clienti	1.325.534	957.926
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	23.788
Totale crediti verso controllanti	-	23.788
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	64.745	62.376
Totale crediti tributari	64.745	62.376
5-ter) imposte anticipate		
	165.634	186.491
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	38.099	23.263
Totale crediti verso altri	38.099	23.263
Totale crediti	1.594.012	1.253.844
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	1.019.545	1.902.573
3) danaro e valori in cassa	2.522	2.180
Totale disponibilità liquide	1.022.067	1.904.753
Totale attivo circolante (C)	2.669.165	3.263.531
D) Ratei e risconti		
	25.652	19.388
Totale attivo	11.940.501	12.471.049
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale		
	100.000	100.000

III - Riserve di rivalutazione	7.881.899	7.881.899
IV - Riserva legale	10.488	10.488
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	935.484	1.572.895
Varie altre riserve	-	(1)
Totale altre riserve	935.484	1.572.894
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(250.489)	(637.411)
Totale patrimonio netto	8.677.382	8.927.870
B) Fondi per rischi e oneri		
4) altri	590.000	790.000
Totale fondi per rischi ed oneri	590.000	790.000
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	375.065	400.135
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	249.925	266.329
esigibili oltre l'esercizio successivo	486.008	684.723
Totale debiti verso banche	735.933	951.052
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	535.262	429.255
Totale debiti verso fornitori	535.262	429.255
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	127.900	126.036
Totale debiti tributari	127.900	126.036
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	160.094	168.745
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	160.094	168.745
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	738.865	677.956
Totale altri debiti	738.865	677.956
Totale debiti	2.298.054	2.353.044
Totale passivo	11.940.501	12.471.049

Conto economico

	31-12-2022	31-12-2021
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	6.929.999	5.918.881
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	38.090	-
altri	260.164	131.753
Totale altri ricavi e proventi	298.254	131.753
Totale valore della produzione	7.228.253	6.050.634
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	597.101	468.996
7) per servizi	2.081.480	1.762.518
8) per godimento di beni di terzi	15.687	9.124
9) per il personale		
a) salari e stipendi	2.819.636	2.750.246
b) oneri sociali	844.235	824.685
c) trattamento di fine rapporto	234.236	206.359
e) altri costi	9.696	9.383
Totale costi per il personale	3.907.803	3.790.673
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	3.896	2.596
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	264.001	282.509
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	7.758	5.881
Totale ammortamenti e svalutazioni	275.655	290.986
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	51.848	(66.967)
14) oneri diversi di gestione	506.320	429.315
Totale costi della produzione	7.435.894	6.684.645
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(207.641)	(634.011)
C) Proventi e oneri finanziari		
15) proventi da partecipazioni		
altri	600	600
Totale proventi da partecipazioni	600	600
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	3	760
Totale proventi diversi dai precedenti	3	760
Totale altri proventi finanziari	3	760
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	11.551	4.760
Totale interessi e altri oneri finanziari	11.551	4.760
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(10.948)	(3.400)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	(218.589)	(637.411)
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	11.043	-
imposte differite e anticipate	20.857	-
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	31.900	-
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(250.489)	(637.411)

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2022	31-12-2021
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	(250.489)	(637.411)
Imposte sul reddito	31.900	-
Interessi passivi/(attivi)	11.548	4.000
(Dividendi)	(600)	(600)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	(239.541)	(634.011)
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Ammortamenti delle immobilizzazioni	267.897	290.986
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	267.897	290.986
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	28.356	(343.025)
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	51.848	(66.967)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(367.608)	132.286
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	106.007	(68.576)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(6.264)	(3.926)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	-	(124)
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	81.562	40.074
Totale variazioni del capitale circolante netto	(134.455)	32.767
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	(106.099)	(310.258)
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(11.548)	(4.000)
(Imposte sul reddito pagate)	(31.900)	-
Dividendi incassati	600	600
(Utilizzo dei fondi)	(200.000)	(101.848)
Totale altre rettifiche	(242.848)	(105.248)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	(348.947)	(415.506)
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(318.451)	(53.682)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(318.451)	(53.682)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(16.404)	165.342
Accensione finanziamenti	-	534.723
(Rimborso finanziamenti)	(198.715)	-
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(215.119)	700.065
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(882.517)	230.877
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	1.902.573	1.675.951
Danaro e valori in cassa	2.180	2.539
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	1.904.753	1.678.490
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	1.019.545	1.902.573
Danaro e valori in cassa	2.522	2.180

Totale disponibilità liquide a fine esercizio

1.022.067 1.904.753

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

Nota integrativa, parte iniziale

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

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

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

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

Criteri di formazione

Redazione del bilancio

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.

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423, commi 4 e 5 e all'art. 2423-bis comma 2 codice civile.

Il bilancio d'esercizio, così come la presente nota integrativa, sono stati redatti in unità di euro.

Principi di redazione del bilancio

La valutazione delle voci di bilancio è avvenuta nel rispetto del principio della prudenza e nella prospettiva di continuazione dell'attività. Ai sensi dell'art. 2423-bis c.1 punto 1-bis c.c., la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

Nella redazione del bilancio d'esercizio gli oneri e i proventi sono stati iscritti secondo il principio di competenza indipendentemente dal momento della loro manifestazione numeraria. Si è peraltro tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura di questo.

Struttura e contenuto del Prospetto di Bilancio

Lo stato patrimoniale, il conto economico, il rendiconto finanziario e le informazioni di natura contabile contenute nella presente nota integrativa sono conformi alle scritture contabili, da cui sono stati direttamente desunti.

Nell'esposizione dello stato patrimoniale e del conto economico non sono stati effettuati raggruppamenti delle voci precedute da numeri arabi, come invece facoltativamente previsto dall'art. 2423 ter del c.c.

Ai sensi dell'art. 2423 ter del codice civile, si precisa che tutte le voci di bilancio sono risultate comparabili con l'esercizio precedente; non vi è stata pertanto necessità di adattare alcuna voce dell'esercizio precedente.

Ai sensi dell'art. 2424 del codice civile si precisa che non esistono elementi dell'attivo o del passivo ricadenti sotto più voci del prospetto di bilancio la cui annotazione sia necessaria ai fini della comprensione del bilancio d'esercizio.

Criteri di valutazione

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

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

Altre informazioni**Valutazione poste in valuta**

La società, alla data di chiusura dell'esercizio, non detiene crediti o debiti in valuta estera.

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

I valori iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale sono stati valutati secondo quanto previsto dall'articolo 2426 del codice civile e in conformità ai principi contabili nazionali. Nelle sezioni relative alle singole poste sono indicati i criteri applicati nello specifico.

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte nell'attivo di Stato patrimoniale al costo di acquisto e/o di produzione, e vengono ammortizzate in quote costanti in funzione della loro utilità futura.

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

L'ammortamento è stato operato in conformità al seguente piano prestabilito, che si ritiene assicuri una corretta ripartizione del costo sostenuto lungo la vita utile delle immobilizzazioni in oggetto:

Voci immobilizzazioni immateriali	Periodo
Costi di impianto e di ampliamento	5 anni in quote costanti
Altre immobilizzazioni immateriali	5 anni in quote costanti

Ai sensi e per gli effetti dell'art.10 della legge 19 marzo 1983, N.72, e così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni immateriali tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

Si evidenzia che su tali oneri immobilizzati non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1 n. 3 del Codice Civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite di valore delle immobilizzazioni immateriali.

Immobilizzazioni materiali

I cespiti appartenenti alla categoria delle immobilizzazioni materiali sono iscritti in bilancio al costo di acquisto, aumentato degli eventuali oneri accessori sostenuti fino al momento in cui i beni sono pronti all'uso.

Il valore contabile dei beni, raggruppati in classi omogenee per natura ed anno di acquisizione, viene ripartito tra gli esercizi nel corso dei quali gli stessi verranno presumibilmente utilizzati. Tale procedura è attuata mediante lo stanziamento sistematico a Conto economico di quote di ammortamento corrispondenti a piani prestabiliti, definiti al momento in cui il bene è disponibile e pronto all'uso, con riferimento alla presunta residua possibilità di utilizzo dei beni stessi. Detti piani sono formati con riferimento al valore lordo dei beni e supponendo pari a zero il valore di realizzo al termine del processo.

L'ammortamento delle immobilizzazioni materiali, il cui utilizzo è limitato nel tempo, è stato operato in conformità al seguente piano prestabilito:

Voci immobilizzazioni materiali	Aliquote %
Fabbricato Casa di cura	3,00
Impianti specifici	15,00
Attrezzature	12,50
Attrezzatura da cucina	25,00
Mobilio ed arredo	10,00
Automezzi	20,00
Biancheria	20,00
Elaboratori	20,00

Il costo delle immobilizzazioni materiali è stato sistematicamente ammortizzato in ogni esercizio in rapporto alla residua possibilità di utilizzo delle stesse.

Per le immobilizzazioni acquisite nel corso dell'esercizio le suddette aliquote sono state ridotte alla metà in quanto la quota di ammortamento così ottenuta non si discosta significativamente dalla quota calcolata a partire dal momento in cui il cespite è disponibile e pronto all'uso.

Si evidenzia che non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1 n. 3 del Codice Civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite di valore delle immobilizzazioni materiali.

Immobilizzazioni finanziarie

Partecipazioni

Tutte le partecipazioni iscritte in bilancio sono state valutate con il metodo del costo, dove per costo s'intende l'onere sostenuto per l'acquisto, indipendentemente dalle modalità di pagamento, comprensivo degli eventuali oneri accessori (commissioni e spese bancarie, bolli, intermediazione bancaria, ecc.).

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Nella tabella sono esposte le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio		
Costo	79.193	79.193
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	69.210	69.210
Valore di bilancio	9.983	9.983
Variazioni nell'esercizio		
Incrementi per acquisizioni	7.000	7.000
Ammortamento dell'esercizio	3.896	3.896
Totale variazioni	3.104	3.104
Valore di fine esercizio		
Costo	86.193	86.193
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	73.106	73.106
Valore di bilancio	13.087	13.087

Dettaglio composizione costi pluriennali

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Nella tabella che segue sono esposte le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio					
Costo	4.297.198	640.623	899.730	606.955	6.444.506
Rivalutazioni	6.882.697	-	-	-	6.882.697
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.192.649	592.770	789.738	579.509	4.154.666
Valore di bilancio	8.987.246	47.853	109.992	27.446	9.172.537

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	69.904	176.044	53.930	18.573	318.451
Ammortamento dell'esercizio	180.957	37.120	38.944	6.980	264.001
Totale variazioni	(111.053)	138.924	14.986	11.593	54.450
Valore di fine esercizio					
Costo	4.367.102	816.667	953.660	625.528	6.762.957
Rivalutazioni	6.882.697	-	-	-	6.882.697
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.373.606	629.890	828.682	586.489	4.418.667
Valore di bilancio	8.876.193	186.777	124.978	39.039	9.226.987

Operazioni di locazione finanziaria

I beni acquisiti in locazione finanziaria sono contabilmente rappresentati, come previsto dal Legislatore, secondo il metodo patrimoniale con la rilevazione dei canoni leasing tra i costi di esercizio.

Nel seguente prospetto vengono riportate le informazioni richieste dal Legislatore allo scopo di rappresentare, seppure in via extracontabile, le implicazioni derivanti dalla differenza di contabilizzazione rispetto al metodo finanziario, nel quale l'impresa utilizzatrice rilevarebbe il bene ricevuto in leasing tra le immobilizzazioni e calcolerebbe su tale bene le relative quote di ammortamento, mentre contestualmente rilevarebbe il debito per la quota capitale dei canoni da pagare. In questo caso, nel conto economico si rilevarebbero la quota interessi e la quota di ammortamento di competenza dell'esercizio.

Durante l'esercizio è stato riscattato l'unico bene in leasing determinando quindi l'assenza di un debito residuo in tabella.

	Importo
Ammontare complessivo dei beni in locazione finanziaria al termine dell'esercizio	16.500
Ammortamenti che sarebbero stati di competenza dell'esercizio	2.063
Oneri finanziari di competenza dell'esercizio sulla base del tasso d'interesse effettivo	168

Immobilizzazioni finanziarie

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

Nella seguente tabella vengono espresse le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio		
Costo	5.610	5.610
Valore di bilancio	5.610	5.610
Valore di fine esercizio		
Costo	5.610	5.610
Valore di bilancio	5.610	5.610

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

Le immobilizzazioni finanziarie presenti in bilancio non sono state iscritte ad un valore superiore al loro "fair value".

	Valore contabile
Partecipazioni in altre imprese	5.610

Attivo circolante

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

Rimanenze

Le rimanenze sono valutate al costo di acquisto.

Il valore così determinato è stato opportunamente confrontato con il valore di realizzazione desumibile dall'andamento del mercato, come esplicitamente richiesto dall'art. 2426 del Codice Civile.

Tuttavia si attesta che tale valore non è comunque superiore al valore di mercato.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	104.934	(51.848)	53.086
Totale rimanenze	104.934	(51.848)	53.086

Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti iscritti nell'attivo circolante sono stati rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, come definito dall'art.2426 c.2 c.c., tenendo conto del fattore temporale e del valore di presumibile di realizzo, conformemente a quanto previsto dall'art. 2426, comma 1, n. 8 del codice civile.

L'adeguamento al presumibile valore di realizzo è stato effettuato mediante lo stanziamento di un fondo svalutazione crediti.

Per i crediti per i quali sia stata verificata l'irrelevanza dell'applicazione del metodo del costo ammortizzato e/o dell'attualizzazione ai fini dell'esigenza di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale ed economica societaria, è stata mantenuta l'iscrizione secondo il presumibile valore di realizzo. Tale evenienza si è verificata ad esempio in presenza di crediti con scadenza inferiore ai dodici mesi o, in riferimento al criterio del costo ammortizzato, nel caso in cui i costi di transazione, le commissioni e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza sono di scarso rilievo o, ancora, nel caso di attualizzazione, in presenza di un tasso di interesse desumibile dalle condizioni contrattuali non significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato.

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante nonché, se significative, le informazioni relative alla scadenza degli stessi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	957.926	367.608	1.325.534	1.325.534
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	23.788	(23.788)	-	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	62.376	2.369	64.745	64.745
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	186.491	(20.857)	165.634	
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	23.263	14.836	38.099	38.099
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.253.844	340.168	1.594.012	1.428.378

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Si omette la ripartizione per area geografica dei crediti iscritti nell'attivo circolante ritenendola irrilevante alla comprensione del bilancio.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono valutate al valor nominale.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	1.902.573	(883.028)	1.019.545
Denaro e altri valori in cassa	2.180	342	2.522

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Totale disponibilità liquide	1.904.753	(882.686)	1.022.067

Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei ricavi e/o costi comuni a due esercizi.

Nell'iscrizione così come nel riesame di risconti attivi di durata pluriennale è stata verificata l'esistenza ovvero la permanenza della condizione temporale.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	19.388	6.264	25.652
Totale ratei e risconti attivi	19.388	6.264	25.652

Nel seguente prospetto è illustrata la composizione delle voci di cui in oggetto, in quanto risultanti iscritte in bilancio.

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>RATEI E RISCONTI</i>		
	Risconti attivi	25.652
	Totale	25.652

Oneri finanziari capitalizzati

Tutti gli interessi e gli altri oneri finanziari sono stati interamente spesi nell'esercizio. Ai fini dell'art. 2427, c. 1, n. 8 del codice civile si attesta quindi che non sussistono capitalizzazioni di oneri finanziari.

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Le poste del patrimonio netto e del passivo dello stato patrimoniale sono state iscritte in conformità ai principi contabili nazionali; nelle sezioni relative alle singole poste sono indicati i criteri applicati nello specifico.

Patrimonio netto

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

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Con riferimento all'esercizio in chiusura nelle tabelle seguenti vengono esposte le variazioni delle singole voci del patrimonio netto, nonché il dettaglio delle altre riserve, se presenti in bilancio.

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Altre variazioni Incrementi		
Capitale	100.000	-	-		100.000
Riserve di rivalutazione	7.881.899	-	-		7.881.899
Riserva legale	10.488	-	-		10.488
Altre riserve					
Riserva straordinaria	1.572.895	-	(637.411)		935.484
Varie altre riserve	(1)	-	1		-
Totale altre riserve	1.572.894	-	(637.410)		935.484
Utile (perdita) dell'esercizio	(637.411)	637.411	-	(250.489)	(250.489)
Totale patrimonio netto	8.927.870	637.411	(637.410)	(250.489)	8.677.382

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Nei seguenti prospetti sono analiticamente indicate le voci di patrimonio netto, con specificazione della loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché della loro avvenuta utilizzazione nei precedenti tre esercizi.

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi
					per copertura perdite
Capitale	100.000	Capitale		-	-
Riserve di rivalutazione	7.881.899	Capitale	A;B	7.881.899	-
Riserva legale	10.488	Utili	A;B	10.488	-
Altre riserve					
Riserva straordinaria	935.484	Utili	A;B;C	935.484	945.837
Totale altre riserve	935.484			-	-
Totale	8.927.871			8.827.871	945.837
Quota non distribuibile				10.488	

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

Fondi per rischi e oneri

I fondi per rischi e oneri sono stati stanziati a copertura delle passività la cui esistenza è ritenuta certa o probabile, per le quali alla chiusura dell'esercizio non sono determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

La costituzione dei fondi è stata effettuata in base ai principi di prudenza e di competenza, osservando le prescrizioni del principio contabile OIC 31. Gli accantonamenti correlati sono rilevati nel conto economico dell'esercizio di competenza, in base al criterio di classificazione "per natura" dei costi.

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	790.000	790.000
Variazioni nell'esercizio		
Utilizzo nell'esercizio	200.000	200.000
Totale variazioni	(200.000)	(200.000)
Valore di fine esercizio	590.000	590.000

Altri fondi

Nel seguente prospetto è illustrata la composizione della voce di cui in oggetto, in quanto risultante iscritta in bilancio, ai sensi dell'art. 2427 c.1 del codice civile.

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>altri</i>		
	Fondo rinnovo contratto di lavoro subordinato	220.000
	Fondo rischio accreditamento tassato	370.000
	Totale	590.000

Nel corso del 2022 è stato stornata una parte del Fondo rischio accreditamento tassato, pari a € 200.000,00, per far fronte alle spese straordinarie di riattivazione dell'Unità operativa afferente all'utenza Nucot.

Il restante importo si è ritenuto di mantenerlo a fondo per far fronte al rischio di riconteggio delle tariffe extraregione r dei ristoranti 2020.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il TFR è stato calcolato conformemente a quanto previsto dall'art. 2120 del codice civile, tenuto conto delle disposizioni legislative e delle specificità dei contratti e delle categorie professionali, e comprende le quote annue maturate e le rivalutazioni effettuate sulla base dei coefficienti ISTAT.

L'ammontare del fondo è rilevato al netto degli acconti erogati e delle quote utilizzate per le cessazioni del rapporto di lavoro intervenute nel corso dell'esercizio e rappresenta il debito certo nei confronti dei lavoratori dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	400.135
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	31.987
Utilizzo nell'esercizio	57.057
Totale variazioni	(25.070)
Valore di fine esercizio	375.065

Debiti

I debiti sono stati rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, come definito dall'art.2426 c.2 c.c., tenendo conto del fattore temporale, conformemente a quanto previsto dall'art. 2426, comma 1, n. 8 del codice civile. Per i debiti per i quali sia stata verificata l'irrilevanza dell'applicazione del metodo del costo ammortizzato e/o dell'attualizzazione, ai fini

dell'esigenza di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale ed economica societaria, è stata mantenuta l'iscrizione secondo il valore nominale. Tale evenienza si è verificata ad esempio in presenza di debiti con scadenza inferiore ai dodici mesi o, in riferimento al criterio del costo ammortizzato, nel caso in cui i costi di transazione, le commissioni e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza sono di scarso rilievo o, ancora, nel caso di attualizzazione, in presenza di un tasso di interesse desumibile dalle condizioni contrattuali non significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato.

Variazioni e scadenza dei debiti

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni dei debiti e le eventuali informazioni relative alla scadenza degli stessi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso banche	951.052	(215.119)	735.933	249.925	486.008
Debiti verso fornitori	429.255	106.007	535.262	535.262	-
Debiti tributari	126.036	1.864	127.900	127.900	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	168.745	(8.651)	160.094	160.094	-
Altri debiti	677.956	60.909	738.865	738.865	-
Totale debiti	2.353.044	(54.990)	2.298.054	1.812.046	486.008

Debiti verso banche

Nella seguente tabella viene presentata la suddivisione della voce "Debiti verso banche".

Non si fornisce il dettaglio dei debiti verso banche perché non rilevante.

Voce	Arrotondamento	Totale
4)		735.933
		735.933

Altri debiti

Nella seguente tabella viene presentata la suddivisione della voce "Altri debiti".

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>Altri debiti</i>		
	Depositi cauzionali ricevuti	162.000
	Sindacati c/ritenute	1.816
	Personale c/retribuzioni	575.050
	Arrotondamento	(1)
	Totale	738.865

Suddivisione dei debiti per area geografica

Non si procede alla ripartizione per area geografica dei debiti ritenendo il dato non significativo alla comprensione del bilancio.

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Nel seguente prospetto, distintamente per ciascuna voce, sono indicati i debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali, con specifica indicazione della natura delle garanzie.

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 2427, c. 1 n. 6 del codice civile, si attesta che non esistono debiti sociali assistiti da garanzie reali.

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso banche	735.933	735.933
Debiti verso fornitori	535.262	535.262
Debiti tributari	127.900	127.900
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	160.094	160.094
Altri debiti	738.865	738.865
Totale debiti	2.298.054	2.298.054

Finanziamenti effettuati da soci della società

La società non ha ricevuto alcun finanziamento da parte dei soci.

Ratei e risconti passivi

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei costi e/o ricavi comuni a più esercizi.

Nota integrativa, conto economico

Il conto economico evidenzia il risultato economico dell'esercizio.

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

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

L'attività finanziaria è costituita da operazioni che generano proventi e oneri di natura finanziaria.

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

Valore della produzione

I ricavi sono iscritti in bilancio per competenza, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nonché delle imposte direttamente connesse agli stessi.

Per quanto concerne la cessione di beni, i relativi ricavi 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.

I ricavi derivanti dalle prestazioni di servizi sono iscritti quando il servizio è reso, ovvero quando la prestazione è stata effettuata; nel particolare caso delle prestazioni di servizi continuative i relativi ricavi sono iscritti per la quota maturata.

I contributi in conto esercizio, rilevati per competenza nell'esercizio in cui è sorto con certezza il diritto alla percezione, sono indicati nell'apposita voce A5 in quanto integrativi dei ricavi della gestione caratteristica e/o a riduzione dei costi ed oneri della gestione caratteristica.

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

La ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni secondo categorie di attività non viene indicata in quanto non ritenuta significativa per la comprensione e il giudizio dei risultati economici.

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.

Proventi e oneri finanziari

I proventi e gli oneri finanziari sono iscritti per competenza in relazione alla quota maturata nell'esercizio.

I contributi volti a ridurre gli interessi sui finanziamenti sono iscritti a riduzione della voce C.17 in quanto conseguiti nel medesimo esercizio di contabilizzazione degli interessi passivi.

Composizione dei proventi da partecipazione

Non sussistono proventi da partecipazioni di cui all'art. 2425, n. 15 del codice civile.

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Nel seguente prospetto si dà evidenza degli interessi e degli altri oneri finanziari di cui all'art. 2425, n. 17 del codice civile, con specifica suddivisione tra quelli relativi a prestiti obbligazionari, ai debiti verso banche ed a altre fattispecie.

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	11.551
Totale	11.551

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

Nel corso del presente esercizio non sono stati rilevati ricavi o altri componenti positivi derivanti da eventi di entità o incidenza eccezionali.

Nel corso del presente esercizio non sono stati rilevati costi derivanti da eventi di entità o incidenza eccezionali.

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

La presente voce ricomprende l'impatto della fiscalità differita sul presente bilancio. La stessa è da ricondursi alle differenze temporanee tra i valori attribuiti ad un'attività o passività secondo criteri civilistici ed i corrispondenti valori riconosciuti a tali elementi ai fini fiscali.

Imposte differite e anticipate

Dettaglio delle differenze temporanee imponibili

Descrizione	Importo al termine dell'esercizio precedente	Variazione verificatasi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES
Fondo rischi Accreditamento	570.000	(200.000)	370.000	24,00%	103.230
Fondo rischi rinnovo contratto di lavoro subordinato	220.000	-	220.000	24,00%	52.800
Fondo salvezza crediti tassato	40.016	-	40.016	24,00%	9.604

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

Di seguito vengono riportate le altre informazioni richieste dal codice civile.

Dati sull'occupazione

Nel seguente prospetto è indicato il numero medio dei dipendenti, ripartito per categoria e calcolato considerando la media giornaliera.

	Numero medio
Quadri	1
Impiegati	37
Operai	47
Totale Dipendenti	85

Compensi, anticipazioni e crediti concessi ad amministratori e sindaci e impegni assunti per loro conto

Nel seguente prospetto sono esposte le informazioni richieste dall'art. 2427 n. 16 c.c.

	Amministratori	Sindaci
Compensi	90.000	10.000

Compensi al revisore legale o società di revisione

La revisione dei conti è demandata al Sindaco unico senza dettagliare il compenso quale revisione legale dei conti.

Titoli emessi dalla società

La società non ha emesso alcun titolo o valore simile rientrante nella previsione di cui all'art. 2427 n. 18 codice civile.

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

La società non ha emesso strumenti finanziari ai sensi dell'articolo 2346, comma 6, del codice civile.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

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

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Patrimoni destinati ad uno specifico affare

Si attesta che alla data di chiusura del bilancio non sussistono patrimoni destinati ad uno specifico affare di cui al n. 20 dell'art. 2427 del codice civile.

Finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Si attesta che alla data di chiusura del bilancio non sussistono finanziamenti destinati ad uno specifico affare di cui al n. 21 dell'art. 2427 del codice civile.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Nel corso dell'esercizio sono state poste in essere operazioni con parti correlate; si tratta di operazioni concluse a condizioni di mercato, pertanto, in base alla normativa vigente, non viene fornita alcuna informazione aggiuntiva.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Nel corso dell'esercizio non è stato posto in essere alcun accordo non risultante dallo stato patrimoniale.

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

Con riferimento al punto 22-quater dell'art. 2427 del codice civile, non si segnalano fatti di rilievo successivi alla chiusura dell'esercizio che abbiano inciso in maniera rilevante sull'andamento patrimoniale, finanziario ed economico.

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

Si attesta che non è stato sottoscritto alcun strumento finanziario derivato.

Prospetto riepilogativo del bilancio della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

Nei seguenti prospetti riepilogativi sono forniti i dati essenziali dell'ultimo bilancio approvato della suddetta società esercitante la direzione e il coordinamento.

Prospetto riepilogativo dello stato patrimoniale della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2022	31/12/2021
B) Immobilizzazioni	26.076.546	26.306.988
C) Attivo circolante	14.700.788	13.736.171
D) Ratei e risconti attivi	226.212	55.539
Totale attivo	41.003.546	40.098.698
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	3.000.000	3.000.000
Riserve	5.391.451	5.056.611
Utile (perdita) dell'esercizio	1.529.223	334.843
Totale patrimonio netto	9.920.674	8.391.454
B) Fondi per rischi e oneri	748.297	1.765.031
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	1.328.885	1.308.284
D) Debiti	28.860.314	28.481.224
E) Ratei e risconti passivi	145.376	152.705
Totale passivo	41.003.546	40.098.698

Prospetto riepilogativo del conto economico della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2022	31/12/2021
A) Valore della produzione	26.415.466	24.914.860
B) Costi della produzione	24.651.892	25.191.982
C) Proventi e oneri finanziari	(205.854)	(157.517)
Imposte sul reddito dell'esercizio	28.497	(769.482)
Utile (perdita) dell'esercizio	1.529.223	334.843

Informazioni ex art. 1, comma 125, della legge 4 agosto 2017 n. 124

La L.124/2017 introduce all'articolo 1, commi da 125 a 129, alcune misure finalizzate ad assicurare la trasparenza nel sistema delle erogazioni pubbliche che si inseriscono in un contesto normativo di fonte europea, oltre che nazionale: si veda a tal fine il D.L. n.33/2013 di riordino della disciplina riguardante il diritto di accesso civico e gli obblighi di pubblicità, trasparenza e diffusione di informazioni da parte delle pubbliche amministrazioni. La formulazione del testo contenuto in tale norma ha sollevato fin da subito numerosi problemi interpretativi e applicativi nei confronti delle imprese. A tal proposito Anac è intervenuta con la delibera n.1134 del 08/11/2017 individuando nelle singole amministrazioni i soggetti deputati all'attuazione e al controllo delle erogazioni, oltre che al corretto adempimento dei conseguenti obblighi. Il Consiglio di Stato, con parere del 1° giugno 2018 n.1149, ha poi chiarito che il primo anno di applicazione è quello relativo all'esercizio 2019 per le somme ricevute dal 1° gennaio al 31 dicembre 2018. Più recentemente la L.12 del 11/02/2019 (D.L. n.135 del 14/12/2018) ha disposto che non dovevano essere dichiarate, ai fini della L.124, le erogazioni che rientrano nell'ambito della disciplina del Registro Nazionale degli Aiuti di Stato istituito dal Mise (L.115/2015). Da segnalare, infine, che sia la Circolare Assonime n.5 "Attività d'impresa e concorrenza", pubblicata in data 22/02/2019, sia la Circolare del Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili di marzo 2019, ribadiscono che esulano dalla finalità della richiesta e dall'ambito di riferimento dell'informativa le operazioni svolte nell'ambito della propria attività, laddove sussistano rapporti sinallagmatici gestiti secondo le regole del mercato e le misure agevolative rivolte alla generalità delle imprese e non ad una specifica realtà aziendale (per esempio le misure agevolative fiscali).

Si rimanda al sito internet del Registro Nazionale degli Aiuti di Stato di cui all'articolo 52 L.234/2012, sezione trasparenza per gli altri aiuti di Stato e aiuti "de minimis" di cui la società ha beneficiato nel corso dell'esercizio 2022.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Signori Soci, alla luce di quanto sopra esposto, l'organo amministrativo Vi propone di coprire la perdita conseguita mediante l'utilizzo della riserva straordinaria.

Nota integrativa, parte finale

Signori Soci, Vi confermiamo che il presente bilancio, composto da stato patrimoniale, conto economico, rendiconto finanziario e nota integrativa rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società, nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle scritture contabili. Vi invitiamo pertanto ad approvare il progetto di bilancio al 31/12/2022 unitamente con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio, così come predisposto dall'organo amministrativo.

Il Bilancio è vero e reale e corrisponde alle scritture contabili