

# CASA DI CURA VILLA AURORA S.R.L.

## Bilancio di esercizio al 31-12-2021

Dati anagrafici	
Sede in	06034 FOLIGNO (PG) VIA ARNO 2
Codice Fiscale	00201490547
Numero Rea	87244
P.I.	00201490547
Capitale Sociale Euro	145080.00 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA (SRL)
Settore di attività prevalente (ATECO)	OSPEDALI E CASE DI CURA GENERICI (861010)
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

## Stato patrimoniale

	31-12-2021	31-12-2020
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
I - Immobilizzazioni immateriali	12.081	12.655
II - Immobilizzazioni materiali	3.673.432	2.684.308
III - Immobilizzazioni finanziarie	1.028.501	1.074.145
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>4.714.014</b>	<b>3.771.108</b>
<b>C) Attivo circolante</b>		
I - Rimanenze	114.960	118.648
<b>II - Crediti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.186.478	639.563
imposte anticipate	45.429	36.384
<b>Totale crediti</b>	<b>1.231.907</b>	<b>675.947</b>
IV - Disponibilità liquide	173.335	258.200
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>1.520.202</b>	<b>1.052.795</b>
D) Ratei e risconti	16.579	69.837
<b>Totale attivo</b>	<b>6.250.795</b>	<b>4.893.740</b>
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
I - Capitale	145.080	145.080
IV - Riserva legale	146.788	146.788
VI - Altre riserve	1.079.031 <sup>(1)</sup>	1.509.603
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	(9.338)	(18.614)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	49.066	(430.572)
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>1.410.627</b>	<b>1.352.285</b>
B) Fondi per rischi e oneri	145.882	155.158
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	148.624	134.145
<b>D) Debiti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.940.237	1.644.554
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.605.425	1.607.598
<b>Totale debiti</b>	<b>4.545.662</b>	<b>3.252.152</b>
<b>Totale passivo</b>	<b>6.250.795</b>	<b>4.893.740</b>

(1)

Altre riserve	31/12/2021	31/12/2020
Riserva straordinaria	1.079.030	1.509.603
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	1	

## Conto economico

	31-12-2021	31-12-2020
<b>Conto economico</b>		
<b>A) Valore della produzione</b>		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	3.553.971	3.066.617
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	18.211	8.990
altri	22.418	19.105
<b>Totale altri ricavi e proventi</b>	<b>40.629</b>	<b>28.095</b>
<b>Totale valore della produzione</b>	<b>3.594.600</b>	<b>3.094.712</b>
<b>B) Costi della produzione</b>		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	458.788	633.507
7) per servizi	1.754.938	1.608.664
8) per godimento di beni di terzi	36.861	24.154
<b>9) per il personale</b>		
a) salari e stipendi	602.403	649.291
b) oneri sociali	181.310	179.261
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	50.666	46.722
c) trattamento di fine rapporto	50.666	46.722
<b>Totale costi per il personale</b>	<b>834.379</b>	<b>875.274</b>
<b>10) ammortamenti e svalutazioni</b>		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	161.451	128.749
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	6.353	5.243
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	155.098	123.506
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	4.698	1.716
<b>Totale ammortamenti e svalutazioni</b>	<b>166.149</b>	<b>130.465</b>
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	3.688	(8.360)
12) accantonamenti per rischi	-	136.544
14) oneri diversi di gestione	255.494	243.292
<b>Totale costi della produzione</b>	<b>3.510.297</b>	<b>3.643.540</b>
<b>Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)</b>	<b>84.303</b>	<b>(548.828)</b>
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>		
<b>17) interessi e altri oneri finanziari</b>		
verso imprese controllanti	24.948	4.452
altri	16.550	14.530
<b>Totale interessi e altri oneri finanziari</b>	<b>41.498</b>	<b>18.982</b>
<b>Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)</b>	<b>(41.498)</b>	<b>(18.982)</b>
<b>Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)</b>	<b>42.805</b>	<b>(567.810)</b>
<b>20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>		
imposte correnti	11.558	-
imposte differite e anticipate	(9.045)	(36.990)
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	8.774	100.248
<b>Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>	<b>(6.261)</b>	<b>(137.238)</b>
<b>21) Utile (perdita) dell'esercizio</b>	<b>49.066</b>	<b>(430.572)</b>

# Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2021

## Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 49.066.

### **Attività svolte**

La vostra Società, come ben sapete, svolge la propria attività nel settore sanitario dove opera in qualità di esercente case di cura, cliniche, case di riposo, centri assistenza e strutture simili e/o analoghe; esercente di istituti di ricovero e cura a carattere scientifico (irccs); ricerca in campo biomedico; ricerca, organizzazione e gestione di servizi in campo medico – sanitario.

### **Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio**

La situazione emergenziale derivante dall'infezione da SARS Covid-19 non si è ancora conclusa e continua a dispiegare i propri effetti negativi anche, se in misura meno accentuata grazie alle misure di vaccinazione di massa messe in atto nel corso del 2021 e nei primi mesi del 2022.

La Società ha mantenuto un alto livello di attenzione a tutti i protocolli sanitari di tutela dei pazienti e del personale aziendale.

### **Criteri di formazione**

Il presente bilancio è stato redatto in forma abbreviata in quanto sussistono i requisiti di cui all'art. 2435 bis, 1° comma del Codice civile; non è stata pertanto redatta la Relazione sulla gestione. A completamento della doverosa informazione si precisa in questa sede che ai sensi dell'art. 2428 punti 3) e 4) C.C. non esistono azioni o quote di società controllanti possedute dalla società anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona e che azioni o quote di società controllanti non sono state acquistate e/o alienate dalla società, nel corso dell'esercizio, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

I valori di bilancio sono rappresentati in unità di Euro mediante arrotondamenti dei relativi importi. Le eventuali differenze da arrotondamento sono state indicate alla voce "Riserva da arrotondamento Euro" compresa tra le poste di Patrimonio Netto.

Ai sensi dell'articolo 2423, quinto comma, C.c., la nota integrativa è stata redatta in unità di Euro.

## **Principi di redazione**

(Rif. art. 2423, e art. 2423-bis C.c.)

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensazioni tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

In applicazione del principio di rilevanza non sono stati rispettati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa quando la loro osservanza aveva effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

La rilevazione e la presentazione delle voci di bilancio è stata fatta tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

## Casi eccezionali ex art. 2423, quinto comma, del Codice Civile

(Rif. art. 2423, quinto comma, C.c.)

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 5 del Codice Civile.

La società si è avvalsa della facoltà di valutare i crediti, i debiti e i titoli senza applicare il criterio di valutazione del costo ammortizzato e dell'attualizzazione, così come previsto dai relativi principi contabili nazionali di riferimento.

## Criteri di valutazione applicati

(Rif. art. 2426, primo comma, C.c.)

### Immobilizzazioni

#### Immateriali

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.

Trattasi di spese societarie ammortizzate in cinque anni e di software in concessione ammortizzati in base alla durata del contratto di licenza d'uso.

#### Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto e rettificata dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, non modificate rispetto all'esercizio precedente e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene.

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

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

Tipo Bene	% Ammortamento
Fabbricati	3%
Mobili e arredamento	10%
Attrezzatura specifica	12,5%
Attrezzatura generica	25%
Macchine d'ufficio elettroniche	20%
Autovetture	25%
Costruzioni leggere	10%

I terreni, il cui valore è già stato scorporato da quello dei fabbricati nei precedenti esercizi, non esaurendo nel tempo la loro utilità, non sono stati ammortizzati.

### Operazioni di locazione finanziaria (leasing)

Le operazioni di locazione finanziaria sono rappresentate in bilancio secondo il metodo patrimoniale, contabilizzando a conto economico i canoni corrisposti secondo il principio di competenza.

## **Crediti**

La rilevazione iniziale del credito è effettuata al valore di presumibile realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione le condizioni economiche generali, di settore e anche il rischio paese.

## **Debiti**

Sono rilevati al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione.

## **Ratei e risconti**

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

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

## **Rimanenze magazzino**

Trattasi esclusivamente di materiale di consumo iscritto al minore tra il costo di acquisto o di produzione e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato, applicando il metodo del costo specifico.

## **Strumenti finanziari derivati**

Gli strumenti finanziari derivati, anche se incorporati in altri strumenti finanziari, sono stati valutati al fair value alla data di chiusura del bilancio alimentando la riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi.

Gli strumenti finanziari derivati con fair value negativo sono stati iscritti in bilancio tra i Fondi per rischi e oneri.

Gli strumenti finanziari derivati sono stati valutati di copertura.

## **Fondi per rischi e oneri**

Sono stanziati per coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.

Le passività potenziali sono state rilevate in bilancio e iscritte nei fondi in quanto ritenute probabili ed essendo stimabile con ragionevolezza l'ammontare del relativo onere.

## **Fondo TFR**

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

## **Imposte sul reddito**

A decorrere dall'esercizio 2019 la società ha esercitato, in qualità di società consolidata, l'opzione per il regime fiscale del Consolidato fiscale nazionale - che consente di determinare l'Ires su una base imponibile corrispondente alla somma algebrica degli imponibili positivi e negativi delle singole società partecipanti - congiuntamente alla società Wrestling S. r.l. quest'ultima in qualità di società consolidante.

Alla voce "Crediti verso impresa Controllante" è iscritto il credito per il compenso della perdita e degli interessi passivi che la società consolidante deve riconoscere alla società ai sensi di quanto previsto nel contratto di consolidato.

L'Ires differita e anticipata è calcolata sulle differenze temporanee tra i valori delle attività e delle passività determinati secondo criteri civilistici e i corrispondenti valori fiscali esclusivamente con riferimento alla società.

L'Irap corrente è determinata esclusivamente con riferimento alla società.

## **Riconoscimento ricavi**

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

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

**Criteri di conversione dei valori espressi in valuta**

Al 31/12/2021 non esistono debiti o crediti espressi in valute di paesi non aderenti all'Unione Monetaria Europea.

**Impegni, garanzie e passività potenziali**

La società non ha prestato garanzie di alcun genere.

Non sussistono impegni non risultanti dallo stato patrimoniale, né passività potenziali.

## Nota integrativa abbreviata, attivo

### Immobilizzazioni

#### Movimenti delle immobilizzazioni

Viene fornito il dettaglio dei movimenti delle immobilizzazioni, informazioni che verranno meglio definite nel seguito della presente Nota integrativa.

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
<b>Costo</b>	19.928	4.705.596	1.074.145	5.799.669
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	7.273	2.021.288		2.028.561
<b>Valore di bilancio</b>	12.655	2.684.308	1.074.145	3.771.108
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	5.779	1.098.516	-	1.104.295
<b>Riclassifiche (del valore di bilancio)</b>	-	45.644	(45.644)	-
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	6.353	155.098		161.451
<b>Altre variazioni</b>	-	62	-	62
<b>Totale variazioni</b>	(574)	989.124	(45.644)	942.906
<b>Valore di fine esercizio</b>				
<b>Costo</b>	25.707	5.849.756	1.028.501	6.903.964
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	13.626	2.176.324		2.189.950
<b>Valore di bilancio</b>	12.081	3.673.432	1.028.501	4.714.014

#### Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
12.081	12.655	(574)

#### Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

	Costi di impianto e di ampliamento	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
<b>Costo</b>	4.255	15.433	240	19.928
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	1.702	5.331	240	7.273
<b>Valore di bilancio</b>	2.553	10.102	-	12.655
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	-	5.779	-	5.779
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	851	5.502	-	6.353



	Costi di impianto e di ampliamento	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
<b>Totale variazioni</b>	(851)	277	-	(574)
<b>Valore di fine esercizio</b>				
<b>Costo</b>	4.255	21.212	240	25.707
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	2.553	10.833	240	13.626
<b>Valore di bilancio</b>	1.702	10.379	-	12.081

### Spostamenti da una ad altra voce

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

Nel bilancio al 31/12/2021 non sono state effettuate riclassificazioni delle immobilizzazioni immateriali rispetto al precedente bilancio.

### Svalutazioni e ripristini di valore effettuate nel corso dell'anno

(Rif. art. 2427, primo comma, nn. 2 e 3-bis, C.c.)

Non sono state effettuate svalutazioni né ripristini di valore nel corso dell'anno.

### Totale rivalutazioni immobilizzazioni immateriali alla fine dell'esercizio

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

Non sono state effettuate rivalutazioni delle immobilizzazioni immateriali.

### Contributi in conto capitale

Non sono stati richiesti né ricevuti contributi in conto capitale nel corso dell'esercizio.

## Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
3.673.432	2.684.308	989.124

### Movimenti delle immobilizzazioni materiali

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

	Terreni e fabbricati	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
<b>Valore di inizio esercizio</b>					
<b>Costo</b>	2.877.254	1.413.529	393.973	20.840	4.705.596
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	440.495	1.228.645	352.148	-	2.021.288
<b>Valore di bilancio</b>	2.436.759	184.884	41.825	20.840	2.684.308
<b>Variazioni nell'esercizio</b>					
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	1.053.000	43.540	1.976	-	1.098.516
<b>Riclassifiche (del valore di bilancio)</b>	66.484	-	-	(20.840)	45.644

	Terreni e fabbricati	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	95.558	47.499	12.041	-	155.098
<b>Altre variazioni</b>	-	-	62	-	62
<b>Totale variazioni</b>	1.023.926	(3.959)	(10.003)	(20.840)	989.124
<b>Valore di fine esercizio</b>					
<b>Costo</b>	3.996.738	1.457.069	395.949	-	5.849.756
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	536.053	1.276.144	364.127	-	2.176.324
<b>Valore di bilancio</b>	3.460.685	180.925	31.822	-	3.673.432

### Svalutazioni e ripristino di valore effettuate nel corso dell'anno

(Rif. art. 2427, primo comma, nn. 2 e 3-bis, C.c.)

Non sono state effettuate svalutazioni né ripristini di valore di immobilizzazioni materiali nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2021.

### Totale rivalutazioni delle immobilizzazioni materiali alla fine dell'esercizio

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

Non sono state effettuate rivalutazioni delle immobilizzazioni materiali nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2021.

### Contributi in conto capitale

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2021 la società non ha ricevuto contributi in conto capitale.

## Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
1.028.501	1.074.145	(45.644)

### Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
<b>Crediti immobilizzati verso altri</b>	1.074.145	(45.644)	1.028.501	1.028.501
<b>Totale crediti immobilizzati</b>	1.074.145	(45.644)	1.028.501	1.028.501

Trattasi di depositi cauzionali versati nel corso della procedura per l'aggiudicazione del compendio immobiliare descritto nella parte introduttiva della presente Nota integrativa.

### Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2021 secondo area geografica non è significativa (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

## Attivo circolante

### Rimanenze

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
114.960	118.648	(3.688)

I criteri di valutazione adottati sono invariati rispetto all'esercizio precedente e motivati nella prima parte della presente Nota integrativa.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Materie prime, sussidiarie e di consumo</b>	118.648	(3.688)	114.960
<b>Totale rimanenze</b>	118.648	(3.688)	114.960

### Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
1.231.907	675.947	555.960

### Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
<b>Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante</b>	341.426	593.529	934.955	934.955
<b>Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante</b>	203.328	8.774	212.102	212.102
<b>Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante</b>	20.307	(5.981)	14.326	14.326
<b>Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante</b>	36.384	9.045	45.429	
<b>Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante</b>	74.502	(49.407)	25.095	25.095
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	675.947	555.960	1.231.907	1.186.478

I crediti tributari concernono il credito d'imposta per l'acquisto di beni strumentali nuovi come meglio descritto nell'apposito paragrafo.

Le imposte anticipate per Euro 45.429 sono relative a differenze temporanee deducibili.

Alla voce "Crediti verso impresa Controllante" è iscritto il credito per il compenso che la società consolidante deve riconoscere alla società in contropartita dei vantaggi fiscali attribuiti nell'ambito del gruppo ai sensi di quanto previsto nel contratto di consolidato.

### Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2021 secondo area geografica non è significativa (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

L'adeguamento del valore nominale dei crediti è stato ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti che ha subito, nel corso dell'esercizio, le seguenti movimentazioni:

Descrizione	F.do svalutazione ex art. 106 D.P.R. 917/1986	Totale
Saldo al 31/12/2020	4.975	4.975
Utilizzo nell'esercizio	4.975	4.975
Accantonamento esercizio	4.698	4.698
<b>Saldo al 31/12/2021</b>	<b>4.698</b>	<b>4.698</b>

## Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
173.335	258.200	(84.865)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	256.845	(83.787)	173.058
Denaro e altri valori in cassa	1.354	(1.078)	276
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>258.200</b>	<b>(84.865)</b>	<b>173.335</b>

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

## **Ratei e risconti attivi**

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
16.579	69.837	(53.258)

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	69.837	(53.258)	16.579
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	<b>69.837</b>	<b>(53.258)</b>	<b>16.579</b>

## **Oneri finanziari capitalizzati**

Nell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari ai conti iscritti all'attivo (articolo 2427, primo comma, n. 8, C.c.).

## Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

### Patrimonio netto

(Rif. art. 2427, primo comma, nn. 4, 7 e 7-bis, C.c.)

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
1.410.627	1.352.285	58.342

### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi		
<b>Capitale</b>	145.080	-	-		145.080
<b>Riserva legale</b>	146.788	-	-		146.788
<b>Altre riserve</b>					
<b>Riserva straordinaria</b>	1.509.603	-	430.573		1.079.030
<b>Varie altre riserve</b>	-	1	-		1
<b>Totale altre riserve</b>	1.509.603	1	430.573		1.079.031
<b>Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi</b>	(18.614)	9.276	-		(9.338)
<b>Utile (perdita) dell'esercizio</b>	(430.572)	430.572	-	49.066	49.066
<b>Totale patrimonio netto</b>	1.352.285	439.849	430.573	49.066	1.410.627

### Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	1
<b>Totale</b>	<b>1</b>

### Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti (articolo 2427, primo comma, n. 7-bis, C.c.)

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi
					per copertura perdite
<b>Capitale</b>	145.080	Capitale	B	145.080	-
<b>Riserva legale</b>	146.788	Utili	A,B,C,D	146.788	-
<b>Altre riserve</b>					
<b>Riserva straordinaria</b>	1.079.030	Utili	A,B,C,D	1.079.030	242.337
<b>Varie altre riserve</b>	1	Capitale		-	-
<b>Totale altre riserve</b>	1.079.031			1.079.030	242.337
<b>Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi</b>	(9.338)	Capitale		-	-

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi
					per copertura perdite
<b>Totale</b>	1.361.561			1.370.898	242.337
<b>Quota non distribuibile</b>				174.096	
<b>Residua quota distribuibile</b>				1.196.802	

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

### Variazioni della riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi

I movimenti della riserva per operazioni di copertura di flussi finanziari attesi è il seguente (art. 2427 bis, comma 1 , n. 1 b) quater.

	Riserva per operazioni di copertura di flussi finanziari attesi
<b>Valore di inizio esercizio</b>	(18.614)
<b>Variazioni nell'esercizio</b>	
Incremento per variazione di fair value	9.276
<b>Valore di fine esercizio</b>	(9.338)

### Formazione ed utilizzo delle voci del patrimonio netto

Come previsto dall'art. 2427, comma 1, numero 4) del codice civile si forniscono le informazioni in merito alla formazione e all'utilizzazione delle voci di patrimonio netto:

	Capitale sociale	Riserva legale	Altre riserve	Risultato d'esercizio	Totale
<b>All'inizio dell'esercizio precedente</b>	145.080	146.788	1.705.435	(212.357)	1.784.946
Destinazione del risultato dell'esercizio					
- altre destinazioni				430.572	430.572
Altre variazioni					
- Incrementi			29.980	212.357	242.337
- Decrementi			244.426	430.572	674.998
Risultato dell'esercizio precedente				(430.572)	
<b>Alla chiusura dell'esercizio precedente</b>	145.080	146.788	1.490.989	(430.572)	1.352.285
Altre variazioni					
- Incrementi			9.277	430.572	439.849
- Decrementi			430.573		430.573
Risultato dell'esercizio corrente				49.066	
<b>Alla chiusura dell'esercizio corrente</b>	145.080	146.788	1.069.693	49.066	1.410.627

### Fondi per rischi e oneri

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
145.882	155.158	(9.276)

	Strumenti finanziari derivati passivi	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
<b>Valore di inizio esercizio</b>	18.614	136.544	155.158
<b>Variazioni nell'esercizio</b>			
<b>Altre variazioni</b>	(9.276)	-	(9.276)
<b>Totale variazioni</b>	(9.276)	-	(9.276)
<b>Valore di fine esercizio</b>	9.338	136.544	145.882

Il fondo per strumenti finanziari derivati passivi è stato costituito alimentando la riserva per operazioni di copertura di flussi finanziari attesi presente nel patrimonio netto la cui variazione del fair value al 31/12/2021 rispetto al precedente esercizio è stata positiva.

La voce "Altri fondi", al 31/12/2021, pari a Euro 136.544, fa riferimento a cause in corso dall'esito incerto.

## Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
148.624	134.145	14.479

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
<b>Valore di inizio esercizio</b>	134.145
<b>Variazioni nell'esercizio</b>	
<b>Accantonamento nell'esercizio</b>	36.519
<b>Utilizzo nell'esercizio</b>	22.040
<b>Totale variazioni</b>	14.479
<b>Valore di fine esercizio</b>	148.624

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2021 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

## Debiti

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
4.545.662	3.252.152	1.293.510

## Variazioni e scadenza dei debiti

La scadenza dei debiti è così suddivisa (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
<b>Debiti verso soci per finanziamenti</b>	990.000	-	990.000	113.143	876.857	424.286
<b>Debiti verso banche</b>	685.817	200.675	886.492	157.924	728.568	231.917
<b>Debiti verso fornitori</b>	988.407	1.296.658	2.285.065	2.285.065	-	-
<b>Debiti verso controllanti</b>	-	6.249	6.249	6.249	-	-
<b>Debiti tributari</b>	153.936	48.192	202.128	202.128	-	-
<b>Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>	29.490	1.476	30.966	30.966	-	-
<b>Altri debiti</b>	404.502	(259.740)	144.762	144.762	-	-
<b>Totale debiti</b>	3.252.152	1.293.510	4.545.662	2.940.237	1.605.425	656.203

La voce "Debiti verso soci per finanziamenti" fa riferimento ad un finanziamento a titolo fruttifero erogato dal socio Controllante in base ad un apposito piano di ammortamento.

Il saldo del debito verso banche al 31/12/2021, comprensivo dei mutui passivi, esprime l'effettivo debito per capitale, interessi ed oneri accessori maturati ed esigibili. Nel corso dell'esercizio la società ha beneficiato delle norme di favore Covid in merito alla sospensione delle rate fino al 30/06/2021 di due dei tre mutui in essere.

I "Debiti verso fornitori" sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento.

La voce "Debiti tributari" accoglie solo le passività per imposte certe e determinate. In particolare, il debito verso Erario per Ritenute operate pari ad Euro 142.542, il debito verso l'Erario Iva per euro 1.083, il debito verso Erario per Imposta sostitutiva TFR pari ad Euro 605, il debito IMU 2021 pari ad Euro 52.746 e il debito Irap pari ad euro 5.151.

Nella voce "Altri debiti" sono iscritti, fra gli altri, debiti verso il personale pari a euro 59.326.

### Debiti di durata superiore ai cinque anni e debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
<b>Debiti verso soci per finanziamenti</b>	990.000	990.000
<b>Debiti verso banche</b>	886.492	886.492
<b>Debiti verso fornitori</b>	2.285.065	2.285.065
<b>Debiti verso controllanti</b>	6.249	6.249
<b>Debiti tributari</b>	202.128	202.128
<b>Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>	30.966	30.966
<b>Altri debiti</b>	144.762	144.762
<b>Totale debiti</b>	4.545.662	4.545.662

I debiti con durata superiore a 5 anni ammontano ad euro 656.203 e sono relativi ai mutui in essere e al finanziamento del socio controllante indicato nella precedente tabella.



## Nota integrativa abbreviata, conto economico

### Valore della produzione

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
3.594.600	3.094.712	499.888

Descrizione	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	3.553.971	3.066.617	487.354
Altri ricavi e proventi	40.629	28.095	12.534
<b>Totale</b>	<b>3.594.600</b>	<b>3.094.712</b>	<b>499.888</b>

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

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

La ripartizione dei ricavi per categoria di attività non è significativa.

### Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

La ripartizione dei ricavi per aree geografiche non è significativa.

La società non ha iscritti ricavi di entità o incidenza eccezionale.

### Costi della produzione

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
3.510.297	3.643.540	(133.243)

Descrizione	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	458.788	633.507	(174.719)
Servizi	1.754.938	1.608.664	146.274
Godimento di beni di terzi	36.861	24.154	12.707
Salari e stipendi	602.403	649.291	(46.888)
Oneri sociali	181.310	179.261	2.049
Trattamento di fine rapporto	50.666	46.722	3.944
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	6.353	5.243	1.110
Ammortamento immobilizzazioni materiali	155.098	123.506	31.592
Svalutazioni crediti attivo circolante	4.698	1.716	2.982
Variazione rimanenze materie prime	3.688	(8.360)	12.048
Accantonamento per rischi		136.544	(136.544)
Oneri diversi di gestione	255.494	243.292	12.202

Descrizione	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni
<b>Totale</b>	<b>3.510.297</b>	<b>3.643.540</b>	<b>(133.243)</b>

## Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
(41.498)	(18.982)	(22.516)

Descrizione	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni
(Interessi e altri oneri finanziari)	(41.498)	(18.982)	(22.516)
<b>Totale</b>	<b>(41.498)</b>	<b>(18.982)</b>	<b>(22.516)</b>

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

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
(6.261)	(137.238)	130.977

Imposte	Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
<b>Imposte correnti:</b>	11.558		11.558
IRAP	11.558		11.558
<b>Imposte differite (anticipate)</b>	(9.045)	(36.990)	27.945
IRES	(9.045)	(36.990)	27.945
<b>Proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale</b>	8.774	100.248	(91.474)
<b>Totale</b>	<b>(6.261)</b>	<b>(137.238)</b>	<b>130.977</b>

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Per quanto attiene l'IRES, la società come già indicato nella parte introduttiva della presente Nota integrativa, ha aderito al consolidato fiscale promosso dalla società Wrestling s.r.l. in qualità di consolidante. La società ha iscritto tra le imposte correnti il compenso che la società consolidante deve riconoscere alla società stessa in contropartita dei vantaggi fiscali attribuiti nell'ambito del gruppo ai sensi di quanto previsto nel contratto di consolidato, in particolare relativi ad eccedenze di ROL e detrazioni d'imposta relative a spese per risparmio energetico.

Le imposte anticipate sono state rilevate in quanto esiste la ragionevole certezza dell'esistenza, negli esercizi in cui si riverseranno le differenze temporanee deducibili, a fronte delle quali sono state iscritte le imposte anticipate, di un reddito imponibile non inferiore all'ammontare delle differenze che si andranno ad annullare.

## **Nota integrativa abbreviata, altre informazioni**

### **Dati sull'occupazione**

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 15, C.c.)

L'organico medio aziendale, ripartito per categoria, ha subito, rispetto al precedente esercizio, le seguenti variazioni.

<b>Organico</b>	<b>31/12/2021</b>	<b>31/12/2020</b>	<b>Variazioni</b>
Impiegati	6	5	1
Operai	19	20	(1)
<b>Totale</b>	<b>25</b>	<b>25</b>	

Il contratto nazionale di lavoro applicato è quello del settore dei servizi.

	<b>Numero medio</b>
<b>Impiegati</b>	6
<b>Operai</b>	19
<b>Totale Dipendenti</b>	25

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

	<b>Amministratori</b>
<b>Compensi</b>	80.000

### **Compensi al revisore legale o società di revisione**

#### **Compensi al revisore legale o società di revisione**

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 16-bis, C.c.)

Ai sensi di legge si evidenziano i corrispettivi di competenza dell'esercizio per i servizi resi dal revisore legale:

	<b>Valore</b>
<b>Revisione legale dei conti annuali</b>	10.920
<b>Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione</b>	10.920

### **Informazioni sulle operazioni con parti correlate**

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-bis, C.c.)

La società ha posto in essere un'unica operazione col socio controllante relativa a un finanziamento fruttifero, di cui si è data evidenza nell'apposito paragrafo, stipulato al fine di ottenere la dotazione di risorse finanziarie necessarie all'acquisto di un nuovo fabbricato "Centro Mancini", per l'ampliamento della propria attività. Al finanziamento sono applicate condizioni di mercato.

Gli altri rapporti in essere attengono alla fiscalità, unicamente per effetto dell'adesione della società al consolidato fiscale. I rapporti con la controllante sono regolati da apposti convenzione di consolidamento e contengono unicamente clausole e condizioni tipiche per questa tipologia di contratti.

## Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-ter, C.c.)

La società non ha in essere accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale.

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

Alla situazione emergenziale derivante dall'infezione da SARS Covid-19 in attenuazione, ma non ancora conclusa, si sono aggiunti ulteriori fattori di criticità esogeni all'azienda, quali l'incremento del costo dell'energia elettrica e del gas naturale. Su tali fattori inciderà ulteriormente in senso negativo il conflitto in corso in Ucraina e le azioni (reazioni) mondiali allo stesso correlate. La società sta monitorando attentamente gli andamenti economici e finanziari al fine di potere adottare tempestivamente ogni azione dovesse rendersi opportuna o necessaria.

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

### Informazioni relative al fair value degli strumenti finanziari derivati

(Rif. art. 2427-bis, primo comma, n. 1, C.c.)

Come richiesto dall'art. 2427-bis, primo comma, n. 1 del codice civile sono fornite nel seguito le seguenti informazioni per lo strumento finanziario derivato posto in essere dalla società, trattasi di derivato utilizzato con finalità di copertura:

- contratto INTESA SANPAOLO s.p.a.

Tipologia del contratto derivato – Interest Rate Swap

Finalità – Copertura rischio tassi su mutuo contratto con Mediocredito Italiano s.p.a.

Data di stipulazione – 28.09.2018 Data di scadenza – 28.09.2028

Capitale di riferimento – euro 500.000

Capitale in vita – euro 337.500

**Market to Market – euro (9.338)**

Presunto esborso massimo in caso di smobilizzo – euro (11.697)

**Capitale in vita** si intende il Capitale di Riferimento, diminuito delle eventuali quote di ammortamento previste dallo stesso Contratto fino alla data cui si riferisce il presente rendiconto.

**Mark to Market** è il valore corrente di mercato inteso quale valore attualizzato dei flussi futuri attesi del contratto calcolato alla data cui si riferisce il presente rendiconto, il cui segno positivo (+) o negativo (-) è da riferirsi alla posizione del cliente. Il calcolo del Mark to Market è stato effettuato sulla base della metodologia standard di cui si serve la Banca, conforme alle metodologie generalmente in uso sul mercato.

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

Ai sensi dell'art. 1, comma 125-bis, della Legge 4 agosto 2017, n. 124, in ottemperanza all'obbligo di trasparenza, si segnala che sono state ricevute sovvenzioni contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere da pubbliche amministrazioni. In particolare, si tratta del:

- contributo a fondo perduto COVID19 ai sensi dell'articolo 1, commi da 16 a 27 del decreto legge 25 maggio 2021 n. 73 (cd. "Contributo perequativo"), riconosciuto per euro 18.028;

- credito d'imposta per beni strumentali nuovi, ai sensi dell'art. 1, commi da 1051 a 1063 della L. n. 178/2020, per euro 8.945.

## Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Si propone all'assemblea di così destinare il risultato d'esercizio:

<b>Risultato d'esercizio al 31/12/2021</b>	<b>Euro</b>	<b>49.066</b>
a riserva straordinaria	Euro	49.066

La presente nota integrativa è redatta secondo quanto previsto dal Codice civile e dai principi contabili. Per ottemperare agli obblighi di pubblicazione nel Registro delle Imprese, una volta approvata, sarà convertita in formato XBRL; pertanto potrebbero essere poste in essere alcune variazioni formali necessarie per rendere tale nota compatibile con il formato per il deposito.

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

## **Il Presidente del Consiglio di amministrazione**

Dott. Andrea Bianchi