

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

## Bilancio di esercizio al 31-12-2022

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

	31-12-2022	31-12-2021
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
I - Immobilizzazioni immateriali	7.849	12.081
II - Immobilizzazioni materiali	3.548.852	3.673.432
III - Immobilizzazioni finanziarie	20.384	1.028.501
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>3.577.085</b>	<b>4.714.014</b>
<b>C) Attivo circolante</b>		
I - Rimanenze	111.643	114.960
<b>II - Crediti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	578.722	1.186.478
imposte anticipate	39.133	45.429
<b>Totale crediti</b>	<b>617.855</b>	<b>1.231.907</b>
IV - Disponibilità liquide	82.253	173.335
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>811.751</b>	<b>1.520.202</b>
D) Ratei e risconti	11.391	16.579
<b>Totale attivo</b>	<b>4.400.227</b>	<b>6.250.795</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	1.128.097 <sup>(1)</sup>	1.079.031
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	19.883	(9.338)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(383.008)	49.066
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>1.056.840</b>	<b>1.410.627</b>
B) Fondi per rischi e oneri	80.544	145.882
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	157.145	148.624
<b>D) Debiti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.610.415	2.940.237
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.495.283	1.605.425
<b>Totale debiti</b>	<b>3.105.698</b>	<b>4.545.662</b>
<b>Totale passivo</b>	<b>4.400.227</b>	<b>6.250.795</b>

(1)

Altre riserve	31/12/2022	31/12/2021
Riserva straordinaria	1.128.097	1.079.030
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro		1

## Conto economico

	31-12-2022	31-12-2021
<b>Conto economico</b>		
<b>A) Valore della produzione</b>		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	3.213.622	3.553.971
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	4.659	18.211
altri	56.373	22.418
<b>Totale altri ricavi e proventi</b>	<b>61.032</b>	<b>40.629</b>
<b>Totale valore della produzione</b>	<b>3.274.654</b>	<b>3.594.600</b>
<b>B) Costi della produzione</b>		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	440.513	458.788
7) per servizi	1.852.138	1.754.938
8) per godimento di beni di terzi	41.645	36.861
9) per il personale		
a) salari e stipendi	656.809	602.403
b) oneri sociali	199.533	181.310
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	59.155	50.666
c) trattamento di fine rapporto	59.155	50.666
<b>Totale costi per il personale</b>	<b>915.497</b>	<b>834.379</b>
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	137.585	161.451
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	6.882	6.353
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	130.703	155.098
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	1.471	4.698
<b>Totale ammortamenti e svalutazioni</b>	<b>139.056</b>	<b>166.149</b>
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	3.317	3.688
14) oneri diversi di gestione	264.170	255.494
<b>Totale costi della produzione</b>	<b>3.656.336</b>	<b>3.510.297</b>
<b>Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)</b>	<b>(381.682)</b>	<b>84.303</b>
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	357	-
<b>Totale proventi diversi dai precedenti</b>	<b>357</b>	<b>-</b>
<b>Totale altri proventi finanziari</b>	<b>357</b>	<b>-</b>
17) interessi e altri oneri finanziari		
verso imprese controllanti	-	24.948
altri	47.857	16.550
<b>Totale interessi e altri oneri finanziari</b>	<b>47.857</b>	<b>41.498</b>
<b>Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)</b>	<b>(47.500)</b>	<b>(41.498)</b>
<b>Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)</b>	<b>(429.182)</b>	<b>42.805</b>
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	-	11.558
imposte differite e anticipate	4.014	(9.045)
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	50.188	8.774
<b>Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>	<b>(46.174)</b>	<b>(6.261)</b>
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(383.008)	49.066

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

## Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia una perdita d'esercizio pari a Euro (383.008).

### **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**

Nell'esercizio 2022, il nostro paese ha superato le enormi difficoltà derivanti dalla diffusione dell'infezione da SARS Covid-19 e dalle limitazioni alle attività economiche e non che ne erano derivate. Bisogna, altresì, dire che nel corso dell'anno si sono manifestate grosse problematiche legate all'approvvigionamento delle fonti energetiche e alla conseguente forte crescita del tasso d'inflazione in Italia e in tutti i paesi europei.

### **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.

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 e/o in cinque anni.

#### Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto e rettifiche 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%
Costruzioni leggere	10%

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.

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 rilevati inizialmente quando la società ha acquisito i relativi diritti ed obblighi; la loro valutazione è stata fatta al fair value sia alla data di rilevazione iniziale sia ad ogni data di chiusura del bilancio. Le variazioni di fair value rispetto all'esercizio precedente sono state rilevate in bilancio in apposita riserva del patrimonio netto alimentando in contropartita l'attivo o il passivo patrimoniale a seconda del segno, al 31/12/2022, del relativo fair value. In particolare, nell'esercizio, gli strumenti finanziari derivati con fair value positivo sono stati iscritti nell'attivo di bilancio.

La loro classificazione nell'attivo immobilizzato o circolante dipende dalla natura dello strumento stesso e, per quanto riguarda la Società, è stato classificato nell'attivo immobilizzato in quanto strumento finanziario derivato di copertura dei flussi finanziari e del fair value di una passività oltre l'esercizio.

### **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, per la quale non emerge materia imponibile nell'esercizio, 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 31/12/2022 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.

	<b>Immobilizzazioni immateriali</b>	<b>Immobilizzazioni materiali</b>	<b>Immobilizzazioni finanziarie</b>	<b>Totale immobilizzazioni</b>
<b>Valore di inizio 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
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	2.651	3.354	-	6.005
<b>Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)</b>	-	-	1.028.000	1.028.000
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	6.882	130.703		137.585
<b>Altre variazioni</b>	(1)	2.769	19.883	22.651
<b>Totale variazioni</b>	(4.232)	(124.580)	(1.008.117)	(1.136.929)
<b>Valore di fine esercizio</b>				
<b>Costo</b>	28.358	5.853.110	20.384	5.901.852
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	20.509	2.304.258		2.324.767
<b>Valore di bilancio</b>	7.849	3.548.852	20.384	3.577.085

#### **Spostamenti da una ad altra voce**

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

Nel bilancio al 31/12/2022 non sono state effettuate riclassificazioni delle immobilizzazioni 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 alla fine dell'esercizio**

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

Non sono state effettuate rivalutazioni delle immobilizzazioni.

#### **Contributi in conto capitale**

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

### **Immobilizzazioni finanziarie**

#### **Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati**



	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti immobilizzati verso altri	1.028.501	(1.028.000)	501	501
<b>Totale crediti immobilizzati</b>	<b>1.028.501</b>	<b>(1.028.000)</b>	<b>501</b>	<b>501</b>

Trattasi di depositi cauzionali attivi.

## Attivo circolante

### Rimanenze

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
111.643	114.960	(3.317)

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
Materie prime, sussidiarie e di consumo	114.960	(3.317)	111.643
<b>Totale rimanenze</b>	<b>114.960</b>	<b>(3.317)</b>	<b>111.643</b>

### Crediti iscritti nell'attivo circolante

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

I crediti tributari concernono il credito verso l'Erario Irap per Euro 5.779, il credito "caro energia" e il credito d'imposta per l'acquisto di beni strumentali nuovi, rispettivamente per Euro 1.647 e 3.902, come meglio descritti nell'apposito paragrafo.

Le imposte anticipate per Euro 39.133 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, come premesso nella parte introduttiva della presente nota integrativa.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	934.955	(642.172)	292.783	292.783
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	212.102	52.470	264.572	264.572
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	14.326	(2.998)	11.328	11.328
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	45.429	(6.296)	39.133	
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	25.095	(15.056)	10.039	10.039
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>1.231.907</b>	<b>(614.052)</b>	<b>617.855</b>	<b>578.722</b>

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

La ripartizione dei crediti al 31/12/2022 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 31/12/2021	4.698	4.698
Utilizzo nell'esercizio	4.698	4.698
Accantonamento esercizio	1.471	1.471
<b>Saldo al 31/12/2022</b>	<b>1.471</b>	<b>1.471</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

#### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi		
Capitale	145.080	-	-		145.080
Riserva legale	146.788	-	-		146.788
Altre riserve					
Riserva straordinaria	1.079.030	49.067	-		1.128.097
Varie altre riserve	1	-	1		-
<b>Totale altre riserve</b>	1.079.031	49.067	1		1.128.097
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	(9.338)	29.221	-		19.883
Utile (perdita) dell'esercizio	49.066	-	49.066	(383.008)	(383.008)
<b>Totale patrimonio netto</b>	1.410.627	78.288	49.067	(383.008)	1.056.840

#### 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
Capitale	145.080	Capitale	B	145.080	-
Riserva legale	146.788	Utili	B	146.788	-
Altre riserve					
Riserva straordinaria	1.128.097	Utili	A,B,C,D	1.128.097	642.929
<b>Totale altre riserve</b>	1.128.097			1.128.097	642.929
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	19.883			-	-
<b>Totale</b>	1.439.848			1.419.965	642.929
<b>Quota non distribuibile</b>				291.868	
<b>Residua quota distribuibile</b>				1.128.097	

Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statuari 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
Valore di inizio esercizio	(9.338)
Variazioni nell'esercizio	
Incremento per variazione di fair value	29.221

	Riserva per operazioni di copertura di flussi finanziari attesi
Valore di fine esercizio	19.883

### 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	1.490.989	(430.572)	1.352.285
Altre variazioni					
- Incrementi			9.277	430.572	439.849
- Decrementi			430.573		430.573
Risultato dell'esercizio precedente				49.066	
<b>Alla chiusura dell'esercizio precedente</b>	145.080	146.788	1.069.693	49.066	1.410.627
Altre variazioni					
- Incrementi			78.288		78.288
- Decrementi			1	49.066	49.067
Risultato dell'esercizio corrente				(383.008)	
<b>Alla chiusura dell'esercizio corrente</b>	145.080	146.788	1.147.980	(383.008)	1.056.840

### Fondi per rischi e oneri

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

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
80.544	145.882	(65.338)

	Strumenti finanziari derivati passivi	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
<b>Valore di inizio esercizio</b>	9.338	136.544	145.882
<b>Variazioni nell'esercizio</b>			
<b>Utilizzo nell'esercizio</b>	-	56.000	56.000
<b>Altre variazioni</b>	(9.338)	-	(9.338)
<b>Totale variazioni</b>	(9.338)	(56.000)	(65.338)
<b>Valore di fine esercizio</b>	-	80.544	80.544

Il fondo per strumenti finanziari derivati passivi ha visto subire nel corso dell'esercizio una variazione positiva del fair value e, di conseguenza, come descritto nella parte introduttiva della presente nota integrativa, classificato nell'attivo patrimoniale.

La voce "Altri fondi", al 31/12/2022, pari a Euro 80.544, fa riferimento a cause in corso dall'esito incerto. I decrementi fanno riferimento ad utilizzi nell'esercizio per il manifestarsi dell'esito di tali cause.

### Debiti

#### 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>	1.020.000	1.020.000
<b>Debiti verso banche</b>	733.459	733.459
<b>Debiti verso fornitori</b>	985.573	985.573
<b>Debiti verso controllanti</b>	29.392	29.392
<b>Debiti tributari</b>	245.952	245.952
<b>Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>	36.120	36.120
<b>Altri debiti</b>	55.202	55.202
<b>Totale debiti</b>	3.105.698	3.105.698

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 per Euro 990.000 di cui Euro 510.968 scadenti oltre l'esercizio ed Euro 351.290 oltre i 5 anni; i rimanenti Euro 30.000 fanno riferimento ad un finanziamento a titolo infruttifero erogato sempre dal socio controllante nell'esercizio.

Il saldo del debito verso banche al 31/12/2022, comprensivo dei mutui passivi, esprime l'effettivo debito per capitale, interessi ed oneri accessori maturati ed esigibili. Euro 603.025 sono scadenti oltre l'esercizio di cui Euro 167.259 oltre i 5 anni.

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

La voce "Debiti verso controllanti" accoglie debiti a carattere commerciale e vari verso il socio controllante.

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 164.458, il debito verso l'Erario Iva per euro 192, il debito verso Erario per Imposta sostitutiva TFR pari ad Euro 1.243 e il debito IMU 2021 pari ad Euro 52.746 e IMU 2022 pari ad Euro 27.312.

Nella voce "Altri debiti" sono iscritti, fra gli altri, debiti verso il personale dipendente pari a euro 47.530.

## Nota integrativa abbreviata, conto economico

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

#### Ricavi di entità o incidenza eccezionale

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 13, C.c.)

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

#### Elementi di costo di entità o incidenza eccezionale

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 13, C.c.)

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

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

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
(46.174)	(6.261)	(39.913)

Imposte	Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
<b>Imposte correnti:</b>		11.558	(11.558)
IRAP		11.558	(11.558)
<b>Imposte differite (anticipate)</b>	4.014	(9.045)	13.059
IRES	4.014	(9.045)	13.059
<b>Proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale</b>	50.188	8.774	41.414
<b>Totale</b>	<b>(46.174)</b>	<b>(6.261)</b>	<b>(39.913)</b>

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 la perdita fiscale conseguita nell'esercizio.

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.)

Il numero medio di dipendenti suddivisi per categoria è di seguito esposto:

	Numero medio
Impiegati	7
Operai	17
<b>Totale Dipendenti</b>	<b>24</b>

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

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

	Amministratori
Compensi	80.000

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

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

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

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

La società ha posto in essere un'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 del fabbricato "Centro Mancini", per l'ampliamento della propria attività. Al finanziamento sono applicate condizioni di mercato.

Gli altri rapporti in essere attengono principalmente 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.

I rapporti residui sono stati invece posti in essere a normali condizioni di mercato e sulla base di valutazioni di reciproca convenienza economica, così come la definizione delle condizioni da applicare è avvenuta nel rispetto dei principi di correttezza.

### **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 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 287.500

**Market to Market – euro 19.883**

Presunto introito minimo in caso di smobilizzo – euro 18.159

**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 contribuiti, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere da pubbliche amministrazioni. In particolare, si tratta del:

- credito d'imposta per beni strumentali nuovi, ai sensi dell'art. 1, commi da 1051 a 1063 della L. n. 178/2020, per euro 147;
- contributo, sotto forma di credito d'imposta, per l'incremento del costo della componente per la spesa energia ai sensi dell'art. 3 del DL 21/2022 per Euro 1.108, dell'art. 6 del DL 115/2022 per Euro 1.904, dell'art. 1 del DL 144/2022 e art. 1 del DL 176/2022 per Euro 1.647;
- vantaggi che sono oggetto di pubblicazione nell'ambito del Registro nazionale degli aiuti di Stato che vengono riepilogati nella tabella sottostante:

Numero di riferimento della misura di aiuto (CE)	Titolo Misura	Data Concessione	Importo Nominale	Elemento di aiuto
SA.63597	COVID-19: Fondo di garanzia PMI - Modifica SA.56966, SA.57625, SA.59655	10/03/2022	720.000	720.000
SA.63597	COVID-19: Fondo di garanzia PMI - Modifica SA.56966, SA.57625, SA.59655	10/03/2022	864	864
SA.63597	COVID-19: Fondo di garanzia PMI - Modifica SA.56966, SA.57625, SA.59655	20/03/2022	600.000	600.000
SA.63597	COVID-19: Fondo di garanzia PMI - Modifica SA.56966, SA.57625, SA.59655	20/03/2022	1.438	1.438



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

Con riferimento alle azioni attese nel prossimo esercizio si segnala che la società ha avviato un processo di razionalizzazione dei costi volto a ripristinare una situazione di equilibrio reddituale.

Sono inoltre in essere trattative con controparti qualificate per la dismissione di cespiti non reputati più strumentali all'esercizio dell'attività di impresa. E' ragionevole ritenere che tali trattative possano concludersi positivamente nel corso dei prossimi mesi, con impatti positivi a livello economico e finanziario, anche significativi.

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

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

Risultato d'esercizio al 31/12/2022	Euro	(383.008)
a riserva straordinaria	Euro	(383.008)

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

## **Dichiarazione di conformità del bilancio**

Il sottoscritto VANNUCCI LUCA iscritto all'albo dei DOTTORI COMMERCIALISTI E DEGLI ESPERTI CONTABILI di PERUGIA al n. 509 quale incaricato della società', ai sensi dell'art. 31, comma 2-quinquies della l.340 /2000, dichiara che il documento informatico in formato xbrl contenente lo stato patrimoniale, il conto economico, la nota integrativa sono conformi ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società'.

Data, 29/02/2024