

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

## Bilancio di esercizio al 31-12-2020

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

# Stato patrimoniale

	31-12-2020	31-12-2019
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
I - Immobilizzazioni immateriali	12.655	5.708
II - Immobilizzazioni materiali	3.655.152	2.703.694
III - Immobilizzazioni finanziarie	103.301	501
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>3.771.108</b>	<b>2.709.903</b>
<b>C) Attivo circolante</b>		
I - Rimanenze	118.648	110.288
<b>II - Crediti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	639.563	710.660
imposte anticipate	36.384	-
<b>Totale crediti</b>	<b>675.947</b>	<b>710.660</b>
IV - Disponibilità liquide	258.200	195.068
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>1.052.795</b>	<b>1.016.016</b>
D) Ratei e risconti	69.837	9.391
<b>Totale attivo</b>	<b>4.893.740</b>	<b>3.735.310</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	1.509.603 <sup>(1)</sup>	1.751.940
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	(18.614)	(16.525)
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	-	(29.980)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(430.572)	(212.357)
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>1.352.285</b>	<b>1.784.946</b>
B) Fondi per rischi e oneri	155.158	16.525
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	134.145	113.485
<b>D) Debiti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.644.554	1.214.534
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.607.598	604.448
<b>Totale debiti</b>	<b>3.252.152</b>	<b>1.818.982</b>
E) Ratei e risconti	-	1.372
<b>Totale passivo</b>	<b>4.893.740</b>	<b>3.735.310</b>

(1)

Altre riserve	31/12/2020	31/12/2019
Riserva straordinaria	1.509.603	1.751.940

## Conto economico

**31-12-2020 31-12-2019**

Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	3.066.617	2.813.347
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	8.990	-
altri	19.105	55.172
Totale altri ricavi e proventi	28.095	55.172
Totale valore della produzione	3.094.712	2.868.519
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	633.507	630.355
7) per servizi	1.608.664	1.519.711
8) per godimento di beni di terzi	24.154	24.201
9) per il personale		
a) salari e stipendi	649.291	505.281
b) oneri sociali	179.261	141.058
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	46.722	38.504
c) trattamento di fine rapporto	46.722	38.204
e) altri costi	-	300
Totale costi per il personale	875.274	684.843
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	128.749	63.554
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	5.243	1.719
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	123.506	61.835
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	1.716	1.306
Totale ammortamenti e svalutazioni	130.465	64.860
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(8.360)	28.441
12) accantonamenti per rischi	136.544	-
14) oneri diversi di gestione	243.292	178.521
Totale costi della produzione	3.643.540	3.130.932
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(548.828)	(262.413)
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	-	129
Totale proventi diversi dai precedenti	-	129
Totale altri proventi finanziari	-	129
17) interessi e altri oneri finanziari		
verso imprese controllanti		
	4.452	-
altri	14.530	16.416
Totale interessi e altri oneri finanziari	18.982	16.416
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(18.982)	(16.287)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	(567.810)	(278.700)
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte differite e anticipate	(36.990)	-
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	100.248	66.343
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	(137.238)	(66.343)

---

21) Utile (perdita) dell'esercizio	(430.572)	(212.357)
------------------------------------	-----------	-----------

# Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2020

## 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 (430.572).

Ai sensi di quanto disposto dall'art. 106, comma 3 del Decreto Legge 18/2020 e successive modifiche ci si è avvalsi del maggior termine per l'approvazione del Bilancio.

### **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**

In data 11 marzo 2020 l'Organizzazione mondiale della sanità ha qualificato “pandemia” la rapida diffusione dell'infezione da SARS Covid-19, in considerazione dei livelli di diffusività e gravità raggiunti.

L'intero sistema economico globale è di conseguenza stato compromesso dalle prolungate misure restrittive necessarie ad arginare l'emergenza epidemiologica quali ad esempio l'interruzione di buona parte delle attività produttive, le limitazioni nel commercio e nella mobilità delle persone.

La società, dato il settore di appartenenza, ha subito effetti della pandemia con modalità differenti: mentre, da una parte è stata fonte di incremento del fatturato a causa dei c.d. tamponi molecolari, dall'altra, ha condotto ad un inevitabile mutamento delle condizioni operative con grave contrazione della marginalità. Diseconomie rilevanti si sono verificate nella gestione del personale, di alcune tipologie di approvvigionamento di beni e servizi, oltre a registrarsi costi non ricorrenti per sanificazione e igienizzazione degli ambienti.

Le misure di sostegno specifiche previste dai decreti «Covid19» cui la società ha avuto accesso non hanno potuto compensare gli effetti negativi che il descritto contesto ha ingenerato. Tra le azioni di sostegno di maggiore impatto, l'adesione alle c.d. “moratorie” sui mutui ex art.56 del D.L. 18/2020.

### **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 l'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 di accensione del mutuo, ammortizzate per la durata del mutuo stesso, e di spese societarie e un software in concessione ammortizzati entrambi 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 industriali	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 medio di acquisto.

### **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 31/12/2020 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>	7.738	4.601.478	501	4.609.717
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	2.030	1.897.784		1.899.814
<b>Valore di bilancio</b>	5.708	2.703.694	501	2.709.903
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	12.190	1.074.962	102.800	1.189.952
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	5.243	123.506		128.749
<b>Altre variazioni</b>	-	2	-	2
<b>Totale variazioni</b>	6.947	951.458	102.800	1.061.205
<b>Valore di fine esercizio</b>				
<b>Costo</b>	19.928	5.676.440	103.301	5.799.669
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	7.273	2.021.288		2.028.561
<b>Valore di bilancio</b>	12.655	3.655.152	103.301	3.771.108

#### Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
12.655	5.708	6.947

#### 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	3.243	240	7.738
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	851	939	240	2.030
<b>Valore di bilancio</b>	3.404	2.304	-	5.708
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	-	12.190	-	12.190
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	851	4.392	-	5.243
<b>Totale variazioni</b>	(851)	7.798	-	6.947

	Costi di impianto e di ampliamento	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
<b>Valore di fine 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

### Spostamenti da una ad altra voce

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

Nel bilancio al 31/12/2020 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 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
3.655.152	2.703.694	951.458

### 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>	1.670.920	1.354.744	384.480	1.191.334	4.601.478
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	375.974	1.183.129	338.681	-	1.897.784
<b>Valore di bilancio</b>	1.294.946	171.615	45.799	1.191.334	2.703.694
<b>Variazioni nell'esercizio</b>					
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	15.000	58.785	9.493	991.684	1.074.962
<b>Riclassifiche (del valore di bilancio)</b>	1.191.334	-	-	(1.191.334)	-
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	64.521	45.517	13.468	-	123.506

	Terreni e fabbricati	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Altre variazioni	-	1	1	-	2
Totale variazioni	1.141.813	13.269	(3.974)	(199.650)	951.458
Valore di fine esercizio					
Costo	2.877.254	1.413.529	393.973	991.684	5.676.440
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	440.495	1.228.645	352.148	-	2.021.288
Valore di bilancio	2.436.759	184.884	41.825	991.684	3.655.152

### Spostamenti da una ad altra voce

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

Nel bilancio al 31/12/2020 sono state effettuate riclassificazioni delle immobilizzazioni materiali rispetto al precedente bilancio fra la classe BII5) e quella BII1) in ossequio ai principi contabili nazionali di riferimento OIC 16.

### 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 31/12/2020.

### 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 31/12/2020.

### Contributi in conto capitale

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2020 la società non ha ricevuto contributi in conto capitale.

## Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
103.301	501	102.800

### Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti immobilizzati verso altri	501	102.800	103.301	102.800	501
Totale crediti immobilizzati	501	102.800	103.301	102.800	501

Trattasi esclusivamente di depositi cauzionali incrementati versati nel corso della procedura per l'aggiudicazione di un fabbricato strumentale ("Centro Mancini" a S. Eraclio, Fraz. Foligno); tale somma è stata iscritta nella voce BII5) dell'attivo patrimoniale come si evince dall'apposita tabella dal momento che il trasferimento della proprietà per effetto della relativa aggiudicazione è avvenuto nel corso dell'esercizio successivo.

Le variazioni intervenute nell'esercizio sono le seguenti.

Descrizione	31/12/2019	Acquisizioni	31/12/2020
Altri	501	102.800	103.301
<b>Totale</b>	<b>501</b>	<b>102.800</b>	<b>103.301</b>

## Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2020 secondo area geografica non è significativa (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

## Attivo circolante

### Rimanenze

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
118.648	110.288	8.360

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	110.288	8.360	118.648
<b>Totale rimanenze</b>	<b>110.288</b>	<b>8.360</b>	<b>118.648</b>

### Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
675.947	710.660	(34.713)

## 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
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	456.935	(115.509)	341.426	341.426
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	102.468	100.860	203.328	203.328
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	6.697	13.610	20.307	20.307
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	-	36.384	36.384	
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	144.560	(70.058)	74.502	74.502
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>710.660</b>	<b>(34.713)</b>	<b>675.947</b>	<b>639.563</b>

I crediti tributari concernono il credito Irap per euro 6.407, il credito d'imposta sanificazione e quello per l'acquisto di beni strumentali nuovi rispettivamente per euro 8.990 e 4.910 come meglio descritto nell'apposito paragrafo.

Le imposte anticipate per Euro 36.384 sono relative a differenze temporanee deducibili.

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.

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

La ripartizione dei crediti al 31/12/2020 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 31/12/2019	24.049	24.049
Utilizzo nell'esercizio	20.790	20.790
Accantonamento esercizio	1.716	1.716
<b>Saldo al 31/12/2020</b>	<b>4.975</b>	<b>4.975</b>

## Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
258.200	195.068	63.132

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	178.280	78.565	256.845
Assegni	9.848	(9.848)	-
Denaro e altri valori in cassa	6.940	(5.586)	1.354
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>195.068</b>	<b>63.132</b>	<b>258.200</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 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
69.837	9.391	60.446

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.

Al 31/12/2020, i risconti aventi durata superiore a cinque anni ammontano ad euro 2.017.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	9.391	60.446	69.837
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	<b>9.391</b>	<b>60.446</b>	<b>69.837</b>

## Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

### Patrimonio netto

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

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
1.352.285	1.784.946	(432.661)

### 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>					
Riserva straordinaria	1.751.940	-	242.337		1.509.603
<b>Totale altre riserve</b>	1.751.940	-	242.337		1.509.603
<b>Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi</b>	(16.525)	-	2.089		(18.614)
<b>Utili (perdite) portati a nuovo</b>	(29.980)	29.980	-		-
<b>Utile (perdita) dell'esercizio</b>	(212.357)	212.357	430.572	(430.572)	(430.572)
<b>Totale patrimonio netto</b>	1.784.946	242.337	674.998	(430.572)	1.352.285

### 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	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
					per altre ragioni
<b>Capitale</b>	145.080	B	-		-
<b>Riserva legale</b>	146.788	A,B	-		-
<b>Altre riserve</b>					
Riserva straordinaria	1.509.603	A,B,C,D	1.509.603		100.440
<b>Totale altre riserve</b>	1.509.603		1.509.603		100.440
<b>Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi</b>	(18.614)		-		-
<b>Totale</b>	1.782.857		1.509.603		100.440
<b>Residua quota distribuibile</b>			1.509.603		

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
Valore di inizio esercizio	(16.525)
<b>Variazioni nell'esercizio</b>	
Decremento per variazione di fair value	2.089
Valore di fine esercizio	(18.614)

### 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	1.743.038	(29.980)	2.004.926
Altre variazioni					
- Incrementi				29.980	29.980
- Decrementi			37.603	212.357	249.960
Risultato dell'esercizio precedente				(212.357)	
<b>Alla chiusura dell'esercizio precedente</b>	145.080	146.788	1.705.435	(212.357)	1.784.946
Altre variazioni					
- Incrementi			29.980	212.357	242.337
- Decrementi			244.426	430.572	674.998
Risultato dell'esercizio corrente				(430.572)	
<b>Alla chiusura dell'esercizio corrente</b>	145.080	146.788	1.490.989	(430.572)	1.352.285

### Fondi per rischi e oneri

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

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
155.158	16.525	138.633

	Strumenti finanziari derivati passivi	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	16.525	-	16.525
<b>Variazioni nell'esercizio</b>			
Accantonamento nell'esercizio	-	136.544	136.544
Altre variazioni	2.089	-	2.089
<b>Totale variazioni</b>	2.089	136.544	138.633
Valore di fine esercizio	18.614	136.544	155.158

Gli incrementi sono relativi ad accantonamenti dell'esercizio.

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 voce "Altri fondi", al 31/12/2020, 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 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
134.145	113.485	20.660

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	
Valore di inizio esercizio	113.485
<b>Variazioni nell'esercizio</b>	
Accantonamento nell'esercizio	46.722
Utilizzo nell'esercizio	12.969
Altre variazioni	(13.093)
<b>Totale variazioni</b>	20.660
Valore di fine esercizio	134.145

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2020 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 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
3.252.152	1.818.982	1.433.170

## 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
Debiti verso soci per finanziamenti	-	990.000	990.000	27.500	962.500	522.500
Debiti verso banche	684.814	1.003	685.817	40.720	645.098	312.282
Debiti verso fornitori	992.060	(3.653)	988.407	988.407	-	-
Debiti tributari	24.707	129.229	153.936	153.936	-	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	26.111	3.379	29.490	29.490	-	-
Altri debiti	91.288	313.214	404.502	404.502	-	-
<b>Totale debiti</b>	1.818.982	1.433.170	3.252.152	1.644.555	1.607.598	834.782

La voce "Debiti verso soci per finanziamenti" fa riferimento ad un finanziamento a titolo fruttifero erogato dal socio controllante.

Il saldo del debito verso banche al 31/12/2020, comprensivo dei mutui passivi, esprime l'effettivo debito per capitale, interessi ed oneri accessori maturati ed esigibili. Come già indicato nella parte introduttiva della presente Nota



integrativa, nel corso dell'esercizio la società ha beneficiato delle norme di favore Covid in merito alla sospensione delle rate fino al 30/06/2021 dei mutui in essere.

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

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 149.424, il debito verso l'Erario Iva per euro 4.485 e il debito verso Erario per Imposta sostitutiva TFR pari ad Euro 28.

Nella voce "Altri debiti" sono iscritti, fra gli altri, debiti verso il personale pari a euro 76.713.

### 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>	685.817	685.817
<b>Debiti verso fornitori</b>	988.407	988.407
<b>Debiti tributari</b>	153.936	153.936
<b>Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>	29.490	29.490
<b>Altri debiti</b>	404.502	404.502
<b>Totale debiti</b>	3.252.152	3.252.152

I debiti con durata superiore a 5 anni ammontano ad euro 834.782 e sono relativi ai mutui in essere e al finanziamento del socio controllante indicato nella precedente tabella.

### Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
	1.372	(1.372)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio
<b>Ratei passivi</b>	1.372	(1.372)
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	1.372	(1.372)

## Nota integrativa abbreviata, conto economico

### Valore della produzione

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
3.094.712	2.868.519	226.193

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	3.066.617	2.813.347	253.270
Altri ricavi e proventi	28.095	55.172	(27.077)
<b>Totale</b>	<b>3.094.712</b>	<b>2.868.519</b>	<b>226.193</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 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
3.643.540	3.130.932	512.608

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	633.507	630.355	3.152
Servizi	1.608.664	1.519.711	88.953
Godimento di beni di terzi	24.154	24.201	(47)
Salari e stipendi	649.291	505.281	144.010
Oneri sociali	179.261	141.058	38.203
Trattamento di fine rapporto	46.722	38.204	8.518
Altri costi del personale		300	(300)
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	5.243	1.719	3.524
Ammortamento immobilizzazioni materiali	123.506	61.835	61.671
Svalutazioni crediti attivo circolante	1.716	1.306	410
Variazione rimanenze materie prime	(8.360)	28.441	(36.801)
Accantonamento per rischi	136.544		136.544

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Oneri diversi di gestione	243.292	178.521	64.771
<b>Totale</b>	<b>3.643.540</b>	<b>3.130.932</b>	<b>512.608</b>

## Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
(18.982)	(16.287)	(2.695)

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Proventi diversi dai precedenti		129	(129)
(Interessi e altri oneri finanziari)	(18.982)	(16.416)	(2.566)
<b>Totale</b>	<b>(18.982)</b>	<b>(16.287)</b>	<b>(2.695)</b>

## Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie

Non vi sono rettifiche di valore di attività e passività finanziarie.

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

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
(137.238)	(66.343)	(70.895)

Imposte	Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
<b>Imposte differite (anticipate)</b>	(36.990)		(36.990)
IRES	(36.990)		(36.990)
<b>Proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale</b>	100.248	66.343	33.905
<b>Totale</b>	<b>(137.238)</b>	<b>(66.343)</b>	<b>(70.895)</b>

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 risulta in perdita (fiscale) e ha iscritto tra le imposte correnti il compenso della perdita che la società consolidante deve riconoscere alla società stessa ai sensi di quanto previsto nel contratto di consolidato.

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>31/12/2020</b>	<b>31/12/2019</b>	<b>Variazioni</b>
Impiegati	5	4	1
Operai	20	18	2
<b>Totale</b>	<b>25</b>	<b>22</b>	<b>3</b>

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

	<b>Numero medio</b>
<b>Impiegati</b>	5
<b>Operai</b>	20
<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>	69.333

### **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 e da entità appartenenti alla sua rete:

	<b>Valore</b>
<b>Revisione legale dei conti annuali</b>	10.402
<b>Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione</b>	10.402

### **Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società**

#### **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 437.500

**Market to Market – euro (18.614)**

Presunto esborso massimo in caso di smobilizzo – euro (21.709)

**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 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 convenzioni 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

La situazione emergenziale derivante dall'infezione da SARS Covid-19 non si è ancora conclusa anche se l'andamento della campagna vaccinale fa trapelare una certa dose di ottimismo circa una definitiva ripresa delle normali consuetudini e, conseguentemente, del contesto macro-economico.

La gestione della società, nel corso dei primi mesi del 2021, ha fatto registrare risultati economico/finanziari positivi che lasciano presagire, al netto di eventi al momento imprevedibili, il ritorno ad un utile di esercizio.

Il 7 gennaio 2021, in favore della società, è stato emesso dal Tribunale di Spoleto il decreto di trasferimento del compendio immobiliare denominato "Centro Mancini". Si tratta di una opportunità e di un investimento significativo per il cui ulteriore sviluppo sarà indispensabile verificare i futuri orientamenti regionali in materia sanitaria.

## 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 sanificazione e acquisto dispositivi di protezione ai sensi dell'articolo 125 del decreto-legge 19 maggio 2020, n. 34, riconosciuto per euro 8.990;
- credito d'imposta per beni strumentali nuovi, ai sensi dell'art 1, commi da 184 a 197 della L. n. 160/2019 e dell'art. 1, commi da 1051 a 1063 della L. n. 178/2020, rispettivamente per euro 4.379 e 531;
- 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 40411	Regolamento per i fondi interprofessionali per la formazione continua per la concessioni di aiuti di stato esentati ai sensi del regolamento CE n.651/2014 e in regime de minimis ai sensi del regolamento CE n.1407/2013	11/03/2020	8.800	8.800
SA.56966	COVID-19: Fondo di garanzia PMI Aiuto di stato SA. 56966 (2020/N)	31/12/2020	203.572	203.572

## 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 31/12/2020	Euro	(430.572)
perdita portata a nuovo	Euro	(430.572)

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