

# VILLAGGIO AMICO S.R.L. A SOCIO UNICO

## Bilancio di esercizio al 31-12-2022

Dati anagrafici	
Sede in	VIA PODGORA 13 20122 MILANO MI
Codice Fiscale	06788610969
Numero Rea	Milano 1914826
P.I.	06788610969
Capitale Sociale Euro	400.000 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA con socio unico
Settore di attività prevalente (ATECO)	873000 Strutture di assistenza residenziale per anziani e disabili
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	si
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	si
Denominazione della società capogruppo	REAL ESTATE VALUE S.R.L.
Paese della capogruppo	ITALIA

## Stato patrimoniale

	31-12-2022	31-12-2021
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
I - Immobilizzazioni immateriali	618.261	717.643
II - Immobilizzazioni materiali	600.592	467.381
III - Immobilizzazioni finanziarie	1.500.864	1.500.864
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>2.719.717</b>	<b>2.685.888</b>
<b>C) Attivo circolante</b>		
I - Rimanenze	46.808	70.825
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.606.637	1.313.309
imposte anticipate	0	0
<b>Totale crediti</b>	<b>1.606.637</b>	<b>1.313.309</b>
IV - Disponibilità liquide	635.910	177.543
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>2.289.355</b>	<b>1.561.677</b>
<b>D) Ratei e risconti</b>	<b>39.437</b>	<b>74.163</b>
<b>Totale attivo</b>	<b>5.048.509</b>	<b>4.321.728</b>
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
I - Capitale	400.000	100.000
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	9.246	9.246
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve	645.976	620.779
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(194.532)	(194.532)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(164.837)	(64.804)
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>695.853</b>	<b>470.689</b>
<b>B) Fondi per rischi e oneri</b>	<b>249.654</b>	<b>0</b>
<b>C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</b>	<b>219.532</b>	<b>192.222</b>
<b>D) Debiti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.777.676	2.257.782
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.028.786	1.347.663
<b>Totale debiti</b>	<b>3.806.462</b>	<b>3.605.445</b>
<b>E) Ratei e risconti</b>	<b>77.008</b>	<b>53.372</b>
<b>Totale passivo</b>	<b>5.048.509</b>	<b>4.321.728</b>

## 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	7.677.451	6.904.224
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	59.138	30.882
altri	552.313	451.893
<b>Totale altri ricavi e proventi</b>	<b>611.451</b>	<b>482.775</b>
<b>Totale valore della produzione</b>	<b>8.288.902</b>	<b>7.386.999</b>
<b>B) Costi della produzione</b>		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	459.870	385.541
7) per servizi	5.198.823	4.205.319
8) per godimento di beni di terzi	706.448	854.740
9) per il personale		
a) salari e stipendi	781.888	746.565
b) oneri sociali	240.641	233.323
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	65.630	93.814
c) trattamento di fine rapporto	64.980	55.742
e) altri costi	650	38.072
<b>Totale costi per il personale</b>	<b>1.088.159</b>	<b>1.073.702</b>
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	326.195	310.215
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	180.827	181.076
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	145.368	129.139
<b>Totale ammortamenti e svalutazioni</b>	<b>326.195</b>	<b>310.215</b>
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	24.017	67.151
14) oneri diversi di gestione	520.350	469.046
<b>Totale costi della produzione</b>	<b>8.323.862</b>	<b>7.365.714</b>
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(34.960)	21.285
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	531	125
<b>Totale proventi diversi dai precedenti</b>	<b>531</b>	<b>125</b>
<b>Totale altri proventi finanziari</b>	<b>531</b>	<b>125</b>
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	68.482	65.024
<b>Totale interessi e altri oneri finanziari</b>	<b>68.482</b>	<b>65.024</b>
<b>Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)</b>	<b>(67.951)</b>	<b>(64.899)</b>
<b>Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)</b>	<b>(102.911)</b>	<b>(43.614)</b>
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	19.785	21.190
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	(42.141)	0
<b>Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>	<b>61.926</b>	<b>21.190</b>
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(164.837)	(64.804)

## Rendiconto finanziario, metodo indiretto

**31-12-2022 31-12-2021**

Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	(164.837)	(64.804)
Imposte sul reddito	61.926	21.190
Interessi passivi/(attivi)	67.951	64.899
(Dividendi)	0	0
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	0	0
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	(34.960)	21.285
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	249.654	0
Ammortamenti delle immobilizzazioni	326.195	310.215
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	0	0
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazione monetarie	0	0
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	64.980	55.742
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	640.829	365.957
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	605.869	387.242
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	24.017	67.151
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	134.919	(112.327)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	518.176	(250.547)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	34.726	(52.724)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	23.636	36.301
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	(595.502)	(57.866)
Totale variazioni del capitale circolante netto	139.972	(370.012)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	745.841	17.230
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(67.951)	(64.899)
(Imposte sul reddito pagate)	(57.116)	(7.378)
Dividendi incassati	0	0
(Utilizzo dei fondi)	0	0
Altri incassi/(pagamenti)	(37.670)	(52.488)
Totale altre rettifiche	(162.737)	(124.765)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	583.104	(107.535)
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(299.219)	(138.279)
Disinvestimenti	20.639	0
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(81.445)	(56.250)
Disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	0	0
Disinvestimenti	0	0
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)	0	0

Disinvestimenti	0	0
(Acquisizione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide)	0	0
Cessione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide	0	0
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(360.025)	(194.529)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	623	322
Accensione finanziamenti	0	0
(Rimborso finanziamenti)	(155.338)	0
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	390.000	0
(Rimborso di capitale)	0	0
Cessione/(Acquisto) di azioni proprie	0	0
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	1	(1)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	235.286	321
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	458.365	(301.743)
Effetto cambi sulle disponibilità liquide	0	0
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	169.893	474.401
Assegni	0	0
Danaro e valori in cassa	7.650	4.884
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	177.543	479.285
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	633.670	169.893
Assegni	0	0
Danaro e valori in cassa	2.240	7.650
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	635.910	177.543
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0

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

## Nota integrativa, parte iniziale

### Principi di redazione

#### **Struttura e contenuto del Bilancio di esercizio**

---

Il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2022, composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico e Nota integrativa, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è stato redatto in ossequio alle disposizioni previste agli artt. 2423 e 2423-bis del Codice Civile, nonché ai principi contabili ed alle raccomandazioni contabili elaborati dall'Organismo Italiano di Contabilità (O.I.C.).

Per un'informativa più completa con riguardo ai flussi finanziari dell'esercizio è stato redatto anche il Rendiconto Finanziario, non obbligatorio per i Bilanci in forma abbreviata.

Il Bilancio è stato redatto pertanto nel rispetto dei principi di chiarezza, veridicità e correttezza e del principio generale della rilevanza. Un dato o informazione è considerato rilevante quando la sua omissione o errata indicazione potrebbe influenzare le decisioni prese dai destinatari dell'informazione di bilancio.

Il Bilancio è stato predisposto nel presupposto della continuità aziendale.

La sua struttura è conforme a quella delineata dal Codice Civile agli artt. 2424 e 2425, in base alle premesse poste dall'art. 2423-ter, mentre la Nota integrativa, che costituisce parte integrante del Bilancio di esercizio, è conforme al contenuto previsto dagli artt. 2427, 2427-bis, 2435-bis e a tutte le altre disposizioni che fanno riferimento ad essa.

L'intero documento, nelle parti di cui si compone, è stato redatto in modo da dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché del risultato economico dell'esercizio, fornendo, ove necessario, informazioni aggiuntive complementari a tale scopo.

Ai sensi dell'art. 2423-ter per ogni voce viene indicato l'importo dell'esercizio precedente, e nel caso in cui la compensazione sia ammessa dalla legge, sono indicati, nella presente nota, gli importi lordi oggetto di compensazione.

Ricorrendo i presupposti di cui all'art. 2435-bis, c.1, del Codice Civile, il Bilancio del presente esercizio è stato redatto in forma abbreviata in conformità alle disposizioni dettate dal predetto articolo.

Inoltre la presente Nota integrativa riporta le informazioni richieste dai numeri 3) e 4) dell'art. 2428 c.c. e pertanto non si è provveduto a redigere la Relazione sulla gestione, come previsto dall'art. 2435-bis del Codice Civile.

Ai sensi dello Statuto ci si è avvalsi, per l'approvazione del bilancio, del maggior termine di centottanta giorni dalla chiusura dell'esercizio in quanto i gravosi aumenti dei costi dell'energia elettrica e del gas causati dalla crisi ucraina, comportano particolari valutazioni.

## Principi contabili

Conformemente al disposto dell'art. 2423-bis del Codice Civile, nella redazione del Bilancio sono stati osservati i seguenti principi:

- la valutazione delle singole voci è stata fatta ispirandosi a principi di prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività, nonché tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto;
- sono stati indicati esclusivamente gli utili effettivamente realizzati nell'esercizio;
- sono stati indicati i proventi e gli oneri di competenza dell'esercizio, indipendentemente dalla loro manifestazione numeraria;
- si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la sua chiusura;
- gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci di Bilancio sono stati valutati distintamente.

I criteri di valutazione previsti dall'art. 2426 del Codice Civile sono stati mantenuti inalterati rispetto a quelli adottati nell'esercizio precedente.

Il Bilancio di esercizio, così come la presente Nota integrativa, sono stati redatti in unità di euro.

## Criteri di valutazione applicati

Nella redazione del presente Bilancio sono stati applicati i criteri di valutazione previsti dall'art. 2426 del Codice Civile.

### Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono state iscritte al costo di acquisizione o di produzione interna, comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione.

Sono stati indicati esplicitamente le svalutazioni e gli ammortamenti effettuati, calcolati sistematicamente con riferimento alle aliquote di seguito indicate, tenendo conto della loro residua possibilità di utilizzazione.

Descrizione	Aliquote o criteri applicati
Costi di impianto e di ampliamento	
Costi di sviluppo	
Diritti di brevetto industr. e utilizz. opere dell'ingegno	
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	20%
Avviamento	10%
Altre immobilizzazioni immateriali*	*%
Costi di start-up e di progettazione nuovi reparti	5,56%
Marchi	5,56%

Descrizione	Aliquote o criteri applicati

\* Trattasi di costi su immobili di terzi detenuti in locazione e ammortizzati in base alla durata residua del contratto d'affitto rispetto all'esercizio di sostenimento del costo; pertanto, l'aliquota non è costante ma aumenta di anno con anno in presenza di nuovi costi sostenuti.

Non vi sono state variazioni delle aliquote di ammortamento rispetto al precedente esercizio.

### **Immobilizzazioni materiali**

Le immobilizzazioni materiali sono state iscritte in Bilancio al costo di acquisto o di produzione interna. Tale costo è comprensivo degli oneri accessori, nonché dei costi di diretta imputazione.

Sono stati indicati esplicitamente le svalutazioni e gli ammortamenti effettuati, calcolati sistematicamente con riferimento alle aliquote di seguito indicate, in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione prendendo in considerazione l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti.

Descrizione	Aliquote applicate
Fabbricati	
Impianti e macchinari	12,50%- 20%-25%
Attrezzature industriali e commerciali	12,50%
Altri beni:	
- Mobili e arredi	10%
- Macchine ufficio elettroniche	20%
- Autovetture e motocicli	25%
- Automezzi	
- Biancheria	40%
- Insegne	12%
- Telefoni cellulari	20%

Non vi sono state variazioni delle aliquote di ammortamento rispetto al precedente esercizio.

### **Immobilizzazioni finanziarie**

Le immobilizzazioni finanziarie consistenti in partecipazioni in società controllate sono state valutate secondo il metodo del costo, comprensivo degli oneri accessori; il valore di iscrizione in bilancio è determinato sulla base del prezzo di acquisto o di sottoscrizione o del valore attribuito ai beni conferiti.

Il costo come sopra determinato viene ridotto in caso si accertino perdite durevoli di valore; qualora vengano meno i motivi della rettifica effettuata, il valore della partecipazione è ripristinato nel limite del costo di acquisizione.



Il valore così determinato non risulta superiore al valore che si sarebbe determinato applicando i criteri previsti dall'art. 2426, punto 4, del Codice Civile.

I crediti iscritti tra le immobilizzazioni finanziarie sono stati iscritti sulla base del loro presumibile valore di realizzo.

### **Rimanenze, titoli ed attività finanziarie non immobilizzate**

---

Le rimanenze, i titoli e le attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni sono state iscritte al minore tra il costo d'acquisto, comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione e il presumibile valore di realizzo, desumibile dall'andamento del mercato.

Il valore di mercato è determinato in base ai costi correnti delle scorte alla chiusura dell'esercizio.

### **Crediti**

---

I crediti sono stati iscritti secondo il presumibile valore di realizzo, che si presume pari al valore nominale.

I crediti comprendono le fatture emesse e quelle ancora da emettere, ma riferite a prestazioni di competenza dell'esercizio in esame.

### **Disponibilità liquide**

---

Nella voce trovano allocazione le disponibilità liquide di cassa e le giacenze monetarie risultanti dai conti intrattenuti dalla società con enti creditizi, tutti espressi al loro valore nominale.

### **Ratei e risconti**

---

I ratei e risconti sono stati determinati secondo il principio della competenza temporale.

### **Fondi per rischi e oneri**

---

I fondi sono stati stanziati per coprire perdite o passività di natura determinata, di esistenza certa o probabile, delle quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non sono 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.

### **TFR**

---

Il fondo trattamento di fine rapporto corrisponde all'effettivo impegno della Società nei confronti di ciascun dipendente, determinato in conformità alla legislazione vigente ed in particolare a quanto disposto dall'art. 2120 c.c. e dai contratti collettivi di lavoro ed integrativi aziendali.

Tale passività è soggetta a rivalutazione a mezzo di indici.

### **Debiti**

---

I debiti sono espressi al loro valore nominale e includono, ove applicabili, gli interessi maturati ed esigibili alla data di chiusura dell'esercizio.

### Contabilizzazione dei ricavi e dei costi

I ricavi e i proventi sono iscritti al netto di resi, sconti ed abbuoni, nonché delle imposte direttamente connesse con la vendita dei prodotti e la prestazione dei servizi.

In particolare:

- i ricavi per prestazioni di servizi sono riconosciuti sulla base dell'avvenuta prestazione e in accordo con i relativi contratti;
- i ricavi per vendita di beni sono rilevati al momento del trasferimento della proprietà, che normalmente coincide con la consegna o la spedizione del bene;
- i costi sono contabilizzati con il principio della competenza;
- gli accantonamenti a fondi rischi e oneri sono iscritti per natura, ove possibile, nella classe pertinente del conto economico;
- i proventi e gli oneri di natura finanziaria vengono rilevati in base al principio della competenza temporale.

### Imposte sul Reddito

Le imposte sul reddito dell'esercizio sono stanziare in applicazione del principio di competenza, e sono determinate in applicazione delle norme di legge vigenti e sulla base della stima del reddito imponibile; nello Stato Patrimoniale il debito è rilevato alla voce "Debiti tributari" e il credito alla voce "Crediti tributari".

## Altre informazioni

### Riclassificazioni del bilancio

Al fine di evidenziare in modo organico e strutturato le variazioni più significative delle voci di Bilancio si riportano i prospetti relativi alla situazione finanziaria ed economica della società.

### Indebitamento finanziario netto

Si fornisce di seguito il prospetto dell'Indebitamento finanziario netto; il prospetto, predisposto in base agli Orientamenti ESMA, evidenzia la composizione dell'indebitamento finanziario; un valore negativo indica una situazione in cui le attività finanziarie sono superiori alle passività finanziarie.

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
A) Disponibilità liquide	177.543	458.367	635.910
B) Mezzi equivalenti a disponibilità liquide			
C) Altre attività finanziarie correnti			
Altre attività a breve			

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
D) Liquidità (A+B+C)	177.543	458.367	635.910
E) Debito finanziario corrente	159.713	164.163	323.876
F) Parte corrente del debito finanziario non corrente			
Altre passività a breve			
G) Indebitamento finanziario corrente (E+F)	159.713	164.163	323.876
H) Indebitamento finanziario corrente netto (G-D)	-17.830	-294.204	-312.034
I) Debito finanziario non corrente	1.344.663	-318.877	1.025.786
J) Strumenti di debito			
K) Debiti commerciali e altri debiti non correnti			
L) Indebitamento finanziario non corrente (I+J+K)	1.344.663	-318.877	1.025.786
M) TOTALE INDEBITAMENTO FINANZIARIO (H+L)	1.326.833	-613.081	713.752

### Conto economico riepilogativo

Descrizione	Esercizio precedente	% sui ricavi	Esercizio corrente	% sui ricavi
Ricavi della gestione caratteristica	6.904.224		7.677.451	
Variazioni rimanenze prodotti in lavorazione, semilavorati, finiti e incremento immobilizzazioni				
Acquisti e variazioni rimanenze materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	452.692	6,56	483.887	6,30
Costi per servizi e godimento beni di terzi	5.060.059	73,29	5.905.271	76,92
VALORE AGGIUNTO	1.391.473	20,15	1.288.293	16,78
Ricavi della gestione accessoria	482.775	6,99	611.451	7,96
Costo del lavoro	1.073.702	15,55	1.088.159	14,17
Altri costi operativi	469.046	6,79	520.350	6,78
MARGINE OPERATIVO LORDO	331.500	4,80	291.235	3,79
Ammortamenti, svalutazioni ed altri accantonamenti	310.215	4,49	326.195	4,25
RISULTATO OPERATIVO	21.285	0,31	-34.960	-0,46
Proventi e oneri finanziari e rettif. di valore di attività finanziarie	-64.899	-0,94	-67.951	-0,89
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	-43.614	-0,63	-102.911	-1,34
Imposte sul reddito	21.190	0,31	61.926	0,81
Utile (perdita) dell'esercizio	-64.804	-0,94	-164.837	-2,15

## Nota integrativa abbreviata, attivo

### Immobilizzazioni

#### Movimenti delle immobilizzazioni

Nel prospetto seguente sono evidenziati i saldi e le variazioni delle Immobilizzazioni.

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
<b>Costo</b>	2.379.991	2.053.873	1.500.864	5.934.728
Rivalutazioni	0	0	0	0
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	1.662.348	1.586.492		3.248.840
Svalutazioni	0	0	0	0
<b>Valore di bilancio</b>	717.643	467.381	1.500.864	2.685.888
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	81.445	299.219	0	380.664
Riclassifiche (del valore di bilancio)	0	0	0	0
<b>Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)</b>	0	20.640	0	20.640
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	180.827	145.368		326.195
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0
Altre variazioni	0	0	0	0
<b>Totale variazioni</b>	(99.382)	133.211	0	33.829
<b>Valore di fine esercizio</b>				
<b>Costo</b>	2.461.436	2.328.417	1.500.864	6.290.717
Rivalutazioni	0	0	0	0
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	1.843.175	1.727.825		3.571.000
Svalutazioni	0	0	0	0
<b>Valore di bilancio</b>	618.261	600.592	1.500.864	2.719.717

#### Immobilizzazioni immateriali

Si riporta di seguito la movimentazione e il dettaglio delle immobilizzazioni immateriali.

Voce di bilancio	Saldo iniziale	Incrementi	Decrementi	Saldo finale
Costi di impianto e di ampliamento	194.666		32.523	162.143
Costi di ricerca, sviluppo e di pubblicità				
Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzo di opere dell'ingegno				
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	21.326	83	13.060	8.349
Avviamento	210.693	-1	105.346	105.346
Immobilizzazioni in corso e acconti	51.000	81.364		132.364
Altre immobilizzazioni immateriali	239.958		29.899	210.059
Arrotondamento				

Voce di bilancio	Saldo iniziale	Incrementi	Decrementi	Saldo finale
Totali	717.643	81.446	180.828	618.261

## Immobilizzazioni materiali

Si riporta di seguito la movimentazione delle immobilizzazioni materiali.

Voce di bilancio	Saldo iniziale	Incrementi	Decrementi	Saldo finale
Terreni e fabbricati				
Impianti e macchinario	23.065		13.948	9.117
Attrezzature industriali e commerciali	238.410	159.623	71.220	326.813
Altri beni	205.906	92.521	80.840	217.587
- Mobili e arredi	67.163	26.980	15.648	78.495
- Macchine di ufficio elettroniche	53.561	59.976	27.312	86.225
- Biancheria				
- Automezzi				
- Beni diversi dai precedenti	12.504	5.566	5.222	12.848
-Autovetture	72.677		32.658	40.019
-arrotondamento				
Immobilizzazioni in corso e acconti		47.075		47.075
Totali	467.381	299.219	166.008	600.592

## Immobilizzazioni finanziarie

La voce immobilizzazioni finanziarie è composta da partecipazioni, crediti di natura finanziaria, titoli e strumenti finanziari derivati come evidenziato nel prospetto che segue.

Voci di bilancio	Saldo iniziale	Incrementi	Decrementi	Saldo finale
Partecipazioni in:				
a) Imprese controllate	1.500.864			1.500.864
b) Imprese collegate				
c) Imprese controllanti				
d) imprese sottoposte al controllo delle controllanti				
d-bis) Altre imprese				
Crediti verso:				
a) Imprese controllate				
b) Imprese collegate				
c) Imprese controllanti				
d) imprese sottoposte al controllo delle controllanti				

Voci di bilancio	Saldo iniziale	Incrementi	Decrementi	Saldo finale
d-bis) Verso altri				
Altri titoli				
Strumenti finanziari derivati attivi				
Arrotondamento				
<b>Totali</b>	1.500.864			1.500.864

Di seguito si forniscono informazioni e prospetti di dettaglio delle singole voci.

Nel corso dell'esercizio la controllata ha subito una perdita di esercizio, ma si ritiene che la stessa sia temporanea, pertanto non vi è ragione per rettificare il costo della stessa, in quanto la partecipazione rappresenta un investimento strategico e destinato a mantenere nel tempo la propria funzione economica.

## Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese controllate

Le partecipazioni in imprese controllate sono valutate al costo di acquisto o di sottoscrizione.

Ai sensi dell'art. 2427, punto 5 del Codice Civile, di seguito vengono riportate le informazioni relative alle partecipazioni in imprese controllate, possedute direttamente o indirettamente, iscritte nelle immobilizzazioni finanziarie.

Denominazione	Città, se in Italia, o Stato estero	Codice fiscale (per imprese italiane)	Capitale in euro	Utile (Perdita) ultimo esercizio in euro	Patrimonio netto in euro	Quota posseduta in euro	Quota posseduta in %	Valore a bilancio o corrispondente credito
<b>DIECI GIORNATE S. R.L.</b>	MILANO	00628100174	90.000	(22.478)	449.806	90.000	100,00%	1.500.864
<b>Totale</b>								1.500.864

Ai sensi dell'art. 2426 n. 3) Cod. Civ., si conferma che l'iscrizione delle partecipazioni nella Società Dieci Giornate s.r.l. ad un valore superiore rispetto alla corrispondente quota di Patrimonio Netto è giustificata dal maggior valore che gli asset immobiliari della Società hanno rispetto al loro valore contabile.

## Attivo circolante

### Rimanenze

Ai sensi dell'art. 2427, punto 4 del Codice Civile si riporta di seguito il dettaglio relativo alla composizione della voce in esame.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Materie prime, sussidiarie e di consumo</b>	70.825	(24.017)	46.808
<b>Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati</b>	0	0	0
<b>Lavori in corso su ordinazione</b>	0	0	0
<b>Prodotti finiti e merci</b>	0	0	0
<b>Acconti</b>	0	0	0
<b>Totale rimanenze</b>	70.825	(24.017)	46.808

## Crediti iscritti nell'attivo circolante

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

Di seguito viene evidenziata la composizione, la variazione e la scadenza dei crediti presenti nell'attivo circolante (art. 2427, punti 4 e 6 del Codice Civile).

	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
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	582.416	(134.919)	447.497	447.497	0	0
Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante	595.103	116.000	711.103	711.103	0	0
Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante	0	0	0	0	0	0
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	33	(33)	0	0	0	0
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	0	0	0	0	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	55.656	15.786	71.442	71.442	0	0
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	0	0	0			
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	80.101	296.495	376.596	376.596	0	0
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>1.313.309</b>	<b>293.328</b>	<b>1.606.637</b>	<b>1.606.638</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

### Crediti verso clienti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Crediti verso clienti	312.542	178.108	-134.434
Crediti per fatture da emettere	1.727.740	1.952.543	224.803
Note di credito da emettere	-20.928	-7.080	13.848
Crediti verso clienti per anticipi	3.578	3.449	-129
ASL c/acconti	-1.440.516	-1.679.523	-239.007
Note di credito da ricevere			
Fondo svalutazione crediti			
Arrotondamento			
<b>Totale crediti verso clienti</b>	<b>582.416</b>	<b>447.497</b>	<b>-134.919</b>

### Crediti verso imprese controllate

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
Finanziamento Dieci Giornate srl	595.103	116.000	711.103
Arrotondamento			
<b>Totale crediti verso imprese controllate</b>	<b>595.103</b>	<b>116.000</b>	<b>711.103</b>

### Crediti tributari

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
Ritenute subite	568	-568	
Crediti IRES/IRPEF			
Crediti IRAP			
Acconti IRES/IRPEF			
Acconti IRAP		13.169	13.169
Crediti IVA		2.318	2.318
Altri crediti tributari	55.088	867	55.955
Arrotondamento			
<b>Totali</b>	<b>55.656</b>	<b>15.786</b>	<b>71.442</b>

## Oneri finanziari capitalizzati

Si attesta che nell'esercizio non è stata eseguita alcuna capitalizzazione di oneri finanziari ai valori iscritti all'attivo dello Stato Patrimoniale (art. 2427 punto 8 del Codice Civile).



## Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

### Patrimonio netto

#### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Il Patrimonio Netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a euro 695.853 e ha registrato le seguenti movimentazioni (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni			Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche		
Capitale	100.000	0	0	300.000	0	0		400.000
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0	0	0	0	0		0
Riserve di rivalutazione	0	0	0	0	0	0		0
Riserva legale	9.246	0	0	0	0	0		9.246
Riserve statutarie	0	0	0	0	0	0		0
Altre riserve								
Riserva straordinaria	154.848	0	(64.804)	0	0	0		90.044
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	0	0	0	0	0	0		0
Riserva azioni o quote della società controllante	0	0	0	0	0	0		0
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	0	0	0	0	0	0		0
Versamenti in conto aumento di capitale	0	0	0	0	0	0		0
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0	0	0	0	0	0		0
Versamenti in conto capitale	0	0	0	0	0	0		0
Versamenti a copertura perdite	465.933	0	0	0	0	0		465.933
Riserva da riduzione capitale sociale	0	0	0	90.000	0	0		90.000
Riserva avanzo di fusione	0	0	0	0	0	0		0
Riserva per utili su cambi non realizzati	0	0	0	0	0	0		0
Riserva da conguaglio utili in corso	0	0	0	0	0	0		0
Varie altre riserve	(2)	0	0	1	0	0		(1)
Totale altre riserve	620.779	0	(64.804)	90.001	0	0		645.976
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0	0	0	0	0		0
Utili (perdite) portati a nuovo	(194.532)	0	0	0	0	0		(194.532)
Utile (perdita) dell'esercizio	(64.804)	0	(64.804)	0	0	0	(164.837)	(164.837)
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0	0	0	0	0		0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0	0	0	0	0		0
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>470.689</b>	<b>0</b>	<b>(129.608)</b>	<b>390.001</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>(164.837)</b>	<b>695.853</b>

Nel mese di aprile 2022 la Società ha deliberato, mediante atto del Notaio Loviseti, repertorio n. 316114 /62189, l'aumento del capitale sociale per euro 300.000,00 versati interamente nel corso dell'anno, diventando così pari a euro 400.000,00.

A seguito di tale aumento di capitale sociale, La Regione Lombardia ha erogato un contributo di euro 90.000,00, a seguito del bando "Patrimonio impresa - misura per favorire il rafforzamento patrimoniale delle pmi lombarde e la ripresa economica" di cui al D.D.U.O. 8917/21.

Come previsto da tale bando, tale contributo regionale è stato iscritto in una riserva di patrimonio netto non distribuibile da utilizzare per futuri aumenti di capitale sociale.

## Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Si forniscono i dettagli relativamente alle riserve che compongono il Patrimonio Netto, specificando la loro origine o natura, la loro possibilità di utilizzo ed i limiti di distribuibilità, nonché la loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi (art. 2427, punto 7-bis del Codice Civile):

*Legenda colonna "Origine / natura": C = Riserva di capitale; U = Riserva di utili.*

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
					per copertura perdite	per altre ragioni
Capitale	400.000			400.000	0	0
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0			0	0	0
Riserve di rivalutazione	0			0	0	0
Riserva legale	9.246	U	B	9.246	0	0
Riserve statutarie	0			0	0	0
Altre riserve						
Riserva straordinaria	90.044	U	ABC	90.044	64.804	0
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	0			0	0	0
Riserva azioni o quote della società controllante	0			0	0	0
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	0			0	0	0
Versamenti in conto aumento di capitale	0			0	0	0
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0			0	0	0
Versamenti in conto capitale	0			0	0	0
Versamenti a copertura perdite	465.933	C	BC	465.933	0	0
Riserva da riduzione capitale sociale	90.000	C	A	90.000	0	0
Riserva avanzo di fusione	0			0	0	0
Riserva per utili su cambi non realizzati	0			0	0	0
Riserva da conguaglio utili in corso	0			0	0	0
Varie altre riserve	(1)			0	0	0
Totale altre riserve	645.976			645.977	64.804	0
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0			0	0	0
Utili portati a nuovo	(194.532)			0	0	0

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
					per copertura perdite	per altre ragioni
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0			0	0	0
<b>Totale</b>	860.690			1.055.223	64.804	0
<b>Quota non distribuibile</b>				555.977		
<b>Residua quota distribuibile</b>				499.246		

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

Al 31/12/2022 il capitale sociale risulta interamente sottoscritto e versato.

## Fondi per rischi e oneri

La composizione e la movimentazione delle singole voci è rappresentata dalla seguente tabella (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili	Fondo per imposte anche differite	Strumenti finanziari derivati passivi	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
<b>Valore di inizio esercizio</b>	0	0	0	0	0
<b>Variazioni nell'esercizio</b>					
Accantonamento nell'esercizio	0	0	0	249.654	249.654
Utilizzo nell'esercizio	0	0	0	0	0
Altre variazioni	0	0	0	0	0
<b>Totale variazioni</b>	0	0	0	249.654	249.654
<b>Valore di fine esercizio</b>	0	0	0	249.654	249.654

Il Fondo rischi accantonato deriva dalla previsione di sostenere costi per la manutenzione, il risanamento e il ripristino di parte delle facciate esterne dell'immobile condotto in locazione, dovuti a umidità e infiltrazioni che rendono difficoltosa la permanenza nell'immobile, in ragione anche alla fragilità degli ospiti. Tali costi sono certi nell'ammontare, di natura determinata, con data di sopravvenienza indeterminata.

Il presente prospetto fornisce il dettaglio della voce relativa agli altri fondi per rischi ed oneri, nonché la variazione intervenuta rispetto all'esercizio precedente (art. 2427, punto 7 del Codice Civile).

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
Fondo spese future per lavori ciclici			
Fondo spese future per concorsi a premi			
Fondo ripristino beni azienda ricevuta in affitto			
Fondo ripristino beni gratuitamente devolvibili			
Fondo svalutazione magazzino			
Altri fondi per rischi e oneri:			

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
- Fondi diversi dai precedenti		249.654	249.654
<b>Totali</b>		<b>249.654</b>	<b>249.654</b>

## Debiti

### Variazioni e scadenza dei debiti

La composizione dei debiti, le variazioni delle singole voci, e la suddivisione per scadenza sono rappresentate nel seguente prospetto (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	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>Obbligazioni</b>	0	0	0	0	0	0
<b>Obbligazioni convertibili</b>	0	0	0	0	0	0
<b>Debiti verso soci per finanziamenti</b>	0	0	0	0	0	0
<b>Debiti verso banche</b>	1.504.376	(154.714)	1.349.662	323.876	1.025.786	0
<b>Debiti verso altri finanziatori</b>	0	0	0	0	0	0
<b>Acconti</b>	206.100	(15.200)	190.900	190.900	0	0
<b>Debiti verso fornitori</b>	1.485.581	518.176	2.003.757	2.003.757	0	0
<b>Debiti rappresentati da titoli di credito</b>	0	0	0	0	0	0
<b>Debiti verso imprese controllate</b>	0	0	0	0	0	0
<b>Debiti verso imprese collegate</b>	0	0	0	0	0	0
<b>Debiti verso controllanti</b>	179.021	(129.514)	49.507	49.507	0	0
<b>Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti</b>	0	0	0	0	0	0
<b>Debiti tributari</b>	23.345	10.727	34.072	34.072	0	0
<b>Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>	67.642	(12.244)	55.398	55.398	0	0
<b>Altri debiti</b>	139.379	(16.213)	123.166	120.166	3.000	0
<b>Totale debiti</b>	<b>3.605.445</b>	<b>201.017</b>	<b>3.806.462</b>	<b>2.777.676</b>	<b>1.028.786</b>	<b>0</b>

### Debiti verso banche

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Debiti verso banche esig. entro esercizio	159.713	323.876	164.163
Aperture credito			
Conti correnti passivi	4.376	4.999	623
Mutui	155.337	318.877	163.540
Anticipi su crediti			
Altri debiti:			
- altri			
b) Debiti verso banche esig. oltre esercizio	1.344.663	1.025.786	-318.877

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Aperture credito			
Conti correnti passivi			
Mutui	1.344.663	1.025.786	-318.877
Anticipi su crediti			
Altri debiti:			
- altri			
Totale debiti verso banche	1.504.376	1.349.662	-154.714

La Società ha stipulato nel 2020 un contratto di mutuo chirografario con l'istituto Solution Bank S.p.A. per l'importo di Euro 1.500.000,00, con scadenza il 1 novembre 2026.

Tale mutuo prevede un periodo di preammortamento partire dal 1 maggio 2021 fino a ottobre 2022 ed è soggetto a garanzie da parte del socio Real Estate Value s.r.l. e del fondo di garanzia Medio Credito Centrale.

### Acconti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Acconti entro l'esercizio	206.100	190.900	-15.200
Anticipi da clienti	35.000		-35.000
Anticipi per lavori in corso su ordinazione			
Caparre	171.100	190.900	19.800
Altri anticipi:			
- altri			
b) Acconti oltre l'esercizio			
Anticipi da clienti			
Anticipi per lavori in corso su ordinazione			
Caparre			
Altri anticipi:			
- altri			
Totale acconti	206.100	190.900	-15.200

### Debiti verso controllanti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Debiti commerciali v/REV			
Debiti per oneri da consolidamento	8.021	49.507	41.486
Debiti vari v/REV	171.000		-171.000

Arrotondamento			
Totale debiti verso imprese controllanti	179.021	49.507	-129.514

## Debiti tributari

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
Debito IRPEF/IRES			
Debito IRAP	2.374	17.411	19.785
Imposte e tributi comunali			
Erario c.to IVA	7.190	-7.190	
Erario c.to ritenute dipendenti	8.016	142	8.158
Erario c.to ritenute professionisti/collaboratori	4.644	-255	4.389
Erario c.to ritenute agenti			
Erario c.to ritenute altro			
Addizionale comunale			
Addizionale regionale			
Imposte sostitutive	905	828	1.733
Condoni e sanatorie			
Debiti per altre imposte	217	-210	7
Arrotondamento	-1	1	
Totale debiti tributari	23.345	10.727	34.072

## Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Debito verso Inps	61.695	53.458	-8.237
Debiti verso Inail	1.326		-1.326
Debiti verso Enasarco			
Altri debiti verso Istituti di previdenza e sicurezza sociale	4.621	1.940	-2.681
Arrotondamento			
Totale debiti previd. e assicurativi	67.642	55.398	-12.244

## Altri debiti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Altri debiti entro l'esercizio	136.379	120.166	-16.213
Debiti verso dipendenti/assimilati	105.092	108.656	3.564
Debiti verso amministratori e sindaci			
Debiti verso soci			
Debiti verso obbligazionisti			
Debiti per note di credito da emettere			
Altri debiti:			
Debiti verso ASL			

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
- altri	31.287	11.510	-19.777
b) Altri debiti oltre l'esercizio	3.000	3.000	
Debiti verso dipendenti/assimilati			
Debiti verso amministratori e sindaci			
Debiti verso soci			
Debiti verso obbligazionisti			
Altri debiti:			
Depositi cauzionali locazioni			
- altri	3.000	3.000	
<b>Totale Altri debiti</b>	<b>139.379</b>	<b>123.166</b>	<b>-16.213</b>

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

Si fornisce un dettaglio relativamente ai debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali e di durata residua superiore a 5 anni (art. 2427, punto 6 del Codice Civile):

	Debiti di durata residua superiore a cinque anni	Debiti assistiti da garanzie reali				Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
		Debiti assistiti da ipoteche	Debiti assistiti da pegni	Debiti assistiti da privilegi speciali	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
<b>Ammontare</b>	0	0	0	0	0	3.806.462	3.806.462

## **Nota integrativa abbreviata, conto economico**

### **Valore della produzione**

Si fornisce l'indicazione della composizione del valore della produzione, nonché le variazioni intervenute nelle singole voci, rispetto all'esercizio precedente:

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione	Var. %
Ricavi vendite e prestazioni	6.904.224	7.677.451	773.227	11,20
Variazione delle rimanenze di prodotti in lavorazione, semilavorati e finiti				
Variazioni lavori in corso su ordinazione				
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni				
Altri ricavi e proventi	482.775	611.451	128.676	26,65
<b>Totali</b>	<b>7.386.999</b>	<b>8.288.902</b>	<b>901.903</b>	

In riferimento alla disposizione ex art. 1, comma 125, L. 4 agosto 2017 n. 247 e alle indicazioni fornite dalla Circolare del Ministero del lavoro e delle politiche sociali n. 2 del 11/01/2019, in ordine ai relativi obblighi di pubblicità e trasparenza, si riportano di seguito tutti i dati e le informazioni da rendere pubbliche.

Si rileva che nel corso dell'esercizio la società ha beneficiato, in base al principio di "cassa", di contributi da parte dell'Agenzia di tutela della salute (ex Asl) per i seguenti importi:

Euro 1.579.818,40 per la Residenza sanitaria assistenziale;

Euro 193.918,50 per il Centro diurno disabili;

Euro 75.307,00 per persone "fragili" e loro famiglie ex DGR 2942/2014 - RSA APERTA;

Euro 5.731,60 per il Centro diurno integrato anno 2022;

Euro 48.898,60 indennizzo LR 24/2020 per RSA anno 2022;

Euro 4.821,00 indennizzo LR 24/2020 per RSA APERTA anno 2022.

Inoltre, la società ha beneficiato del credito d'imposta per l'acquisto di energia elettrica e gas per un totale di Euro 59.138; tale credito è stato classificato quale contributo in conto esercizio.

Tra gli altri ricavi, sono presenti anche le quote di competenza relative agli investimenti del 2021 che hanno beneficiato del credito d'imposta previsto ai sensi del DL 178/2020 per i nuovi beni e per i beni nuovi materiali industria 4.0. Il credito d'imposta per gli investimenti in beni strumentali è stato assimilato a un contributo in conto impianti; è stato contabilizzato con il metodo "indiretto", rinviando la quota per competenza agli esercizi successivi mediante l'iscrizione di risconti passivi, in relazione alla vita utile di ciascun cespite a cui il credito si riferisce.

### **Costi della produzione**

Nel prospetto che segue viene evidenziata la composizione e la movimentazione della voce "Costi della produzione".



Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione	Var. %
Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	385.541	459.870	74.329	19,28
Per servizi	4.205.319	5.198.823	993.504	23,62
Per godimento di beni di terzi	854.740	706.448	-148.292	-17,35
Per il personale:				
a) salari e stipendi	746.565	781.888	35.323	4,73
b) oneri sociali	233.323	240.641	7.318	3,14
c) trattamento di fine rapporto	55.742	64.980	9.238	16,57
d) trattamento di quiescenza e simili				
e) altri costi	38.072	650	-37.422	-98,29
Ammortamenti e svalutazioni:				
a) immobilizzazioni immateriali	181.076	180.827	-249	-0,14
b) immobilizzazioni materiali	129.139	145.368	16.229	12,57
c) altre svalut.ni delle immobilizzazioni				
d) svalut.ni crediti att. circolante				
Variazioni delle rimanenze di materie, sussidiarie, di cons. e merci	67.151	24.017	-43.134	-64,23
Accantonamento per rischi				
Altri accantonamenti				
Oneri diversi di gestione	469.046	520.350	51.304	10,94
Arrotondamento				
<b>Totali</b>	<b>7.365.714</b>	<b>8.323.862</b>	<b>958.148</b>	

La Società e il locatore hanno concordato per il 2022 una riduzione del canone di locazione, pari al canone dell'ultimo trimestre dell'esercizio, per far fronte ai maggiori costi di approvvigionamento di energia elettrica dovuti alla crisi ucraina.

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

Ai sensi dell'art. 2427 n. 13 cc. si precisa che non vi sono elementi di costo di entità o incidenza eccezionali.

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

### Imposte sul reddito d'esercizio

La composizione della voce del Bilancio "Imposte sul reddito dell'esercizio" è esposta nella seguente tabella:

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Var. %	Esercizio corrente
Imposte correnti	21.190	-1.405	-6,63	19.785
Imposte relative a esercizi precedenti				
Imposte differite				
Imposte anticipate				
Proventi / oneri da adesione al regime di trasparenza				

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Var.%	Esercizio corrente
Proventi / oneri da adesione al consolidato fiscale		-42.141		-42.141
<b>Totali</b>	21.190	40.736		61.926

La società, in qualità di consolidata, ha tacitamente esercitato il rinnovo per il regime fiscale del Consolidato fiscale nazionale per il periodo 2022-2024, attraverso il quale è possibile determinare l'IRES su una base imponibile corrispondente alla somma algebrica degli imponibili positivi e negativi delle singole società partecipanti congiuntamente alla consolidante Real Estate Value s.r.l..

I rapporti economici, oltre che le responsabilità e gli obblighi reciproci, fra la società consolidante e la società controllata sono definiti nel contratto di consolidamento.

Il debito per imposte è rilevato alla voce "Debiti verso controllanti" al netto degli acconti versati, delle ritenute subite ed, in genere, dei crediti di imposta.

In caso di società in perdite fiscali, invece, alla voce "Crediti verso imprese controllate" è iscritto il credito che la società consolidante deve riconoscere alla società ai sensi di quanto previsto nel contratto di consolidato, a fronte delle perdite fiscali trasferite alla consolidante.

L'IRAP corrente, differita e anticipata è determinata esclusivamente con riferimento alla società.

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

### **Dati sull'occupazione**

Conformemente alle disposizioni di cui al punto 15) dell'art. 2427 del Codice Civile, si forniscono di seguito i dati relativi alla composizione media del personale dipendente alla data del 31/12/2022.

	<b>Numero medio</b>
<b>Dirigenti</b>	0
<b>Quadri</b>	1
<b>Impiegati</b>	18
<b>Operai</b>	26
<b>Altri dipendenti</b>	0
<b>Totale Dipendenti</b>	45

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

Il seguente prospetto evidenzia i compensi, le anticipazioni, i crediti concessi agli Amministratori, nonché gli impegni assunti per loro conto per l'esercizio al 31/12/2022, come richiesto dal punto 16 dell'art. 2427 del Codice Civile.

	<b>Amministratori</b>	<b>Sindaci</b>
<b>Compensi</b>	25.000	0
<b>Anticipazioni</b>	0	0
<b>Crediti</b>	0	0
<b>Impegni assunti per loro conto per effetto di garanzie prestate</b>	0	0

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

Ai sensi dell'art. 2427 punto 16-bis si fornisce di seguito il dettaglio dei corrispettivi spettanti alla società di revisione BRIXIA REVISIONE S.R.L. per le prestazioni rese, distinte tra servizi di revisione legale e altri servizi.

	<b>Valore</b>
<b>Revisione legale dei conti annuali</b>	8.000
<b>Altri servizi di verifica svolti</b>	0
<b>Servizi di consulenza fiscale</b>	0
<b>Altri servizi diversi dalla revisione contabile</b>	0
<b>Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione</b>	8.000

La nomina del Revisore legale dei conti, consegue quanto disposto dalla delibera della Giunta Regionale della Lombardia del 31 ottobre 2014 n. X/2569, che ha previsto l'obbligo per le società che esercitano unità di

offerta nel settore socio-sanitario in regime di accreditamento, di nominare un organo di revisione con la funzione di relazionare sull'attendibilità del bilancio nonché su specifici aspetti legati all'attività.

I soci hanno conferito incarico alla stessa società di revisione l'incarico di revisione volontario.

## Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Ai sensi dell'art. 2427 n. 9 c.c. si segnalano l'importo complessivo degli impegni, delle garanzie e delle passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale, con indicazione della natura delle garanzie reali prestate; gli impegni esistenti in materia di trattamento di quiescenza e simili, nonché gli impegni assunti nei confronti di imprese controllate, collegate, nonché controllanti e imprese sottoposte al controllo di quest'ultime sono distintamente indicate.

	Importo
<b>Impegni</b>	0
di cui in materia di trattamento di quiescenza e simili	0
di cui nei confronti di imprese controllate	0
di cui nei confronti di imprese collegate	0
di cui nei confronti di imprese controllanti	0
di cui nei confronti di imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0
<b>Garanzie</b>	0
di cui reali	0
<b>Passività potenziali</b>	0

## Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Ai sensi dell'art. 2427 punto 22-bis si segnala che nell'esercizio non sono state effettuate operazioni con parti correlate a non normali condizioni di mercato.

## Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Ai sensi dell'art. 2427 punto 22-ter si segnala che non risultano accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale che abbiano rischi o benefici rilevanti e che siano necessari per valutare la situazione patrimoniale, finanziaria ed economica della società.

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

Ai sensi dell'art. 2427 n. 22 quater) c.c., si segnala il notevole incremento dei costi dell'energia elettrica e del gas, con potenziali rilevanti ripercussioni sul prossimo bilancio della nostra società.

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

Ai sensi dell'art. 2427 bis, comma 1, numero 1) del Codice Civile, si informa che la Società non utilizza strumenti derivati.

## Azioni proprie e di società controllanti

In ottemperanza al disposto dei punti 3) e 4), c. 3, art. 2428 c.c., si comunica che la Società non ha detenuto nel corso dell'esercizio azioni proprie e della Società controllante.

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

### Copertura della perdita d'esercizio

Si propone all'assemblea convocata per l'approvazione del bilancio la copertura della perdita di esercizio, pari ad euro 164.837 come segue:

Descrizione	Valore
Copertura Perdita dell'esercizio con:	
- Riserva legale	
- Riserva straordinaria	
- Utili a nuovo	
- Versamenti in c/capitale	
- Riservei in c/copertura perdite	164.837
- Riporto a nuovo	
Totale	164.837

### Tempi di pagamento delle transazioni commerciali

Ai sensi dell'art. 7-ter D. Lgs. 231/2002 si segnala che il tempo medio di pagamento dei fornitori nelle transazioni commerciali è mediamente pari a 40 giorni fine mese dalla data di ricezione della fattura. Eventuali ritardi fisiologici rispetto al termine pattuito sono limitati a 10 giorni lavorativi.

Le politiche commerciali della società non prevedono richieste nei confronti dei fornitori per ottenere particolari dilazioni.

### Partecipazioni in imprese comportanti responsabilità illimitata

Ai sensi dell'art. 2361, comma 2 del Codice Civile, si segnala che la società non ha assunto alcuna partecipazione comportante la responsabilità illimitata.

## **Dichiarazione di conformità del bilancio**

Gerenzano, 27 maggio 2023

Per il Consiglio di Amministrazione

Il Presidente

RIBOLDI MASSIMO

Il sottoscritto RIBOLDI MASSIMO, in qualità di Amministratore, consapevole delle responsabilità penali previste ex art. 76 del D.P.R. 445/2000 in caso di falsa o mendace dichiarazione, attesta, ai sensi dell'art.47 del medesimo decreto, la corrispondenza del documento informatico in formato XBRL contenente lo Stato Patrimoniale, il Conto Economico, il Rendiconto Finanziario e la presente Nota integrativa a quelli conservati agli atti della società.

**RELAZIONE DELLA SOCIETA' DI REVISIONE INDIPENDENTE**  
**ai sensi della DGR Lombardia n. X/2569**

All'Assemblea dei soci  
della **Villaggio Amico S.r.l.**

**Relazione sulla revisione contabile del bilancio d'esercizio**

***Giudizio***

Abbiamo svolto la revisione contabile del bilancio d'esercizio della società **Villaggio Amico S.r.l.** (la "Società") costituito dallo stato patrimoniale al **31 dicembre 2022**, dal conto economico, dal rendiconto finanziario per l'esercizio chiuso a tale data e dalla nota integrativa.

A nostro giudizio, il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società al **31 dicembre 2022** e del risultato economico e dei flussi di cassa per l'esercizio chiuso a tale data, in conformità alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione.

***Elementi alla base del giudizio***

Abbiamo svolto la revisione legale in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia). Le nostre responsabilità ai sensi di tali principi sono ulteriormente descritte nella sezione *Responsabilità della società di revisione per la revisione contabile del bilancio d'esercizio* della presente relazione.

Siamo indipendenti rispetto alla Società in conformità alle norme e ai principi in materia di etica e di indipendenza applicabili nell'ordinamento italiano alla revisione contabile del bilancio.

Riteniamo di avere acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro giudizio.

***Responsabilità degli amministratori per il bilancio d'esercizio***

L'organo amministrativo è responsabile per la redazione del bilancio d'esercizio affinché fornisca una rappresentazione veritiera e corretta in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione e, nei termini previsti dalla legge, per quella parte del controllo interno dagli stessi ritenuta necessaria per consentire la redazione del bilancio che non contenga errori significativi dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali.

Gli amministratori sono responsabili per la valutazione della capacità della Società di continuare ad operare come un'entità in funzionamento e, nella redazione del bilancio d'esercizio, per l'appropriatezza dell'utilizzo del presupposto della continuità aziendale, nonché per una adeguata informativa in materia. Gli amministratori utilizzano il

presupposto della continuità aziendale nella redazione del bilancio d'esercizio a meno che abbiano valutato che sussistono le condizioni per la liquidazione della Società o per l'interruzione dell'attività o non abbiano alternative realistiche a tali scelte.

### ***Responsabilità della società di revisione per la revisione contabile del bilancio d'esercizio***

I nostri obiettivi sono l'acquisizione di una ragionevole sicurezza che il bilancio d'esercizio nel suo complesso non contenga errori significativi, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali, e l'emissione di una relazione di revisione che includa il nostro giudizio. Per ragionevole sicurezza si intende un livello elevato di sicurezza che, tuttavia, non fornisce la garanzia che una revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia) individui sempre un errore significativo, qualora esistente. Gli errori possono derivare da frodi o da comportamenti o eventi non intenzionali e sono considerati significativi qualora ci si possa ragionevolmente attendere che essi, singolarmente o nel loro insieme, siano in grado di influenzare le decisioni economiche prese dagli utilizzatori sulla base del bilancio d'esercizio.

Nell'ambito della revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia), abbiamo esercitato il giudizio professionale e abbiamo mantenuto lo scetticismo professionale per tutta la durata della revisione contabile. Inoltre:

- abbiamo identificato e valutato i rischi di errori significativi nel bilancio d'esercizio, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali; abbiamo definito e svolto procedure di revisione in risposta a tali rischi; abbiamo acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro giudizio. Il rischio di non individuare un errore significativo dovuto a frodi è più elevato rispetto al rischio di non individuare un errore significativo derivante da comportamenti o eventi non intenzionali, poiché la frode può implicare l'esistenza di collusioni, falsificazioni, omissioni intenzionali, rappresentazioni fuorvianti o forzature del controllo interno;
- abbiamo acquisito una comprensione del controllo interno rilevante ai fini della revisione contabile allo scopo di definire procedure di revisione appropriate nelle circostanze e non per esprimere un giudizio sull'efficacia del controllo interno della Società;
- abbiamo valutato l'appropriatezza dei principi contabili utilizzati nonché la ragionevolezza delle stime contabili effettuate dagli amministratori, inclusa la relativa informativa;
- siamo giunti ad una conclusione sull'appropriatezza dell'utilizzo da parte degli amministratori del presupposto della continuità aziendale e, in base agli elementi probativi acquisiti, sull'eventuale esistenza di una incertezza significativa riguardo a eventi o circostanze che possono far sorgere dubbi significativi sulla capacità della Società di continuare ad operare come un'entità in funzionamento. In presenza di un'incertezza significativa, siamo tenuti a richiamare l'attenzione nella relazione di revisione sulla relativa informativa di bilancio, ovvero, qualora tale informativa sia



inadeguata, a riflettere tale circostanza nella formulazione del nostro giudizio. Le nostre conclusioni sono basate sugli elementi probativi acquisiti fino alla data della presente relazione. Tuttavia, eventi o circostanze successivi possono comportare che la Società cessi di operare come un'entità in funzionamento;

- abbiamo valutato la presentazione, la struttura e il contenuto del bilancio d'esercizio nel suo complesso, inclusa l'informativa, e se il bilancio d'esercizio rappresenti le operazioni e gli eventi sottostanti in modo da fornire una corretta rappresentazione.

Abbiamo comunicato ai responsabili delle attività di governance, identificati ad un livello appropriato come richiesto dagli ISA Italia, tra gli altri aspetti, la portata e la tempistica pianificate per la revisione contabile e i risultati significativi emersi, incluse le eventuali carenze significative nel controllo interno identificate nel corso della revisione contabile.

### **Relazione su altre disposizioni di legge e regolamentari**

#### ***Giudizio ai sensi dell'art. 14, comma 2, lettera e), del D.Lgs. 39/2010***

Non abbiamo svolto le procedure indicate nel principio di revisione (SA Italia) n. 720B, volte a consentire di esprimere un giudizio sulla coerenza della Relazione sulla Gestione con il bilancio d'esercizio della **Villaggio Amico S.r.l.** al **31 dicembre 2022**, poiché la società ha optato, ricorrendone i presupposti, per la redazione del bilancio in forma abbreviata, e quindi l'organo amministrativo non ha predisposto la Relazione sulla Gestione, integrando come previsto la Nota Integrativa.

Brescia, 13 giugno 2023

**Brixia Revisione S.r.l.**

Presidente del C.d.A.

Dott. Andrea Donati

*(Revisore Legale)*

