

VILLAGGIO AMICO S.R.L. A SOCIO UNICO

Bilancio di esercizio al 31-12-2021

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

	31-12-2021	31-12-2020
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	717.643	842.469
II - Immobilizzazioni materiali	467.381	458.241
III - Immobilizzazioni finanziarie	1.500.864	1.500.864
Totale immobilizzazioni (B)	2.685.888	2.801.574
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	70.825	137.976
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.313.309	977.993
imposte anticipate	0	0
Totale crediti	1.313.309	977.993
IV - Disponibilità liquide	177.543	479.285
Totale attivo circolante (C)	1.561.677	1.595.254
D) Ratei e risconti	74.163	21.439
Totale attivo	4.321.728	4.418.267
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	100.000	100.000
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	9.246	8.651
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve	620.779	620.779
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(194.532)	(205.846)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(64.804)	11.909
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	470.689	535.493
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	192.222	188.968
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.257.782	2.173.735
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.347.663	1.503.000
Totale debiti	3.605.445	3.676.735
E) Ratei e risconti	53.372	17.071
Totale passivo	4.321.728	4.418.267

Conto economico

	31-12-2021	31-12-2020
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	6.904.224	6.711.780
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	30.882	0
altri	451.893	336.174
Totale altri ricavi e proventi	482.775	336.174
Totale valore della produzione	7.386.999	7.047.954
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	385.541	587.271
7) per servizi	4.205.319	4.252.007
8) per godimento di beni di terzi	854.740	688.982
9) per il personale		
a) salari e stipendi	746.565	703.538
b) oneri sociali	233.323	209.992
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	93.814	48.042
c) trattamento di fine rapporto	55.742	48.042
e) altri costi	38.072	0
Totale costi per il personale	1.073.702	961.572
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	310.215	328.837
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	181.076	176.161
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	129.139	152.676
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	0	13.809
Totale ammortamenti e svalutazioni	310.215	342.646
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	67.151	(132.423)
14) oneri diversi di gestione	469.046	322.383
Totale costi della produzione	7.365.714	7.022.438
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	21.285	25.516
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	125	144
Totale proventi diversi dai precedenti	125	144
Totale altri proventi finanziari	125	144
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	65.024	11.867
Totale interessi e altri oneri finanziari	65.024	11.867
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(64.899)	(11.723)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	(43.614)	13.793
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	21.190	9.713
imposte relative a esercizi precedenti	0	(27.617)
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	0	(19.788)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	21.190	1.884
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(64.804)	11.909

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2021	31-12-2020
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	(64.804)	11.909
Imposte sul reddito	21.190	1.884
Interessi passivi/(attivi)	64.899	11.723
(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	21.285	25.516
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	0	13.809
Ammortamenti delle immobilizzazioni	310.215	328.837
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	55.742	48.042
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	365.957	390.688
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	387.242	416.204
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	67.151	(132.423)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(112.327)	(104.014)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(250.547)	304.636
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(52.724)	4.095
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	36.301	(637)
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(57.866)	(310.693)
Totale variazioni del capitale circolante netto	(370.012)	(239.036)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	17.230	177.168
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(64.899)	(11.723)
(Imposte sul reddito pagate)	(7.378)	(26.538)
Dividendi incassati	0	0
(Utilizzo dei fondi)	0	0
Altri incassi/(pagamenti)	(52.488)	(24.444)
Totale altre rettifiche	(124.765)	(62.705)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	(107.535)	114.463
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(138.279)	(139.872)
Disinvestimenti	0	181.967
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(56.250)	(131.091)
Disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	0	(1.500.864)
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)	(194.529)	(1.589.860)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	322	352
Accensione finanziamenti	0	1.500.000
(Rimborso finanziamenti)	0	0
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	0	0
(Rimborso di capitale)	0	0
Cessione/(Acquisto) di azioni proprie	0	0
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	(1)	0
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	321	1.500.352
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(301.743)	24.955
Effetto cambi sulle disponibilità liquide	0	0
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	474.401	451.184
Assegni	0	0
Danaro e valori in cassa	4.884	3.146
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	479.285	454.330
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0
Disponibilità liquide a fine 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 fine esercizio	177.543	479.285
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0

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

Nota integrativa, parte iniziale

Principi di redazione

Struttura e contenuto del Bilancio di esercizio

Il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2021, 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, pur avuto riguardo alle rilevanti incertezze e dubbi significativi derivanti dall'incremento del costo dell'energia elettrica e dalla pandemia per la diffusione del COVID-19.

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.

Come previsto dall'art. 2364 comma 2 del Codice Civile, la ragione che giustifica il ricorso a tale dilazione è l'aumento del costo dell'energia elettrica che ha determinato e continuerà a determinare un rilevante incremento di tale voce, elemento particolarmente rilevante per la struttura societaria e il raggiungimento dell'oggetto sociale.

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, 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%

Descrizione	Aliquote o criteri applicati
Avviamento	10%
Altre immobilizzazioni immateriali*	*%
Costi di start-up e di progettazione nuovi reparti	5,56%
Marchi	5,56%

* 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	
- 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.

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;
- 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", al netto dei relativi acconti, 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.

Posizione finanziaria

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
a) Attività a breve			
Depositi bancari	474.401	-304.508	169.893
Danaro ed altri valori in cassa	4.884	2.766	7.650
Azioni ed obbligazioni non immob.			
Crediti finanziari entro i 12 mesi			
Altre attività a breve			
DISPONIBILITA' LIQUIDE E TITOLI DELL'ATTIVO CIRCOLANTE	479.285	-301.742	177.543
b) Passività a breve			
Obbligazioni e obbligazioni convertibili (entro 12 mesi)			
Debiti verso banche (entro 12 mesi)	4.054	155.659	159.713
Debiti verso altri finanziatori (entro 12 mesi)			
Altre passività a breve			

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
DEBITI FINANZIARI A BREVE TERMINE	4.054	155.659	159.713
POSIZIONE FINANZIARIA NETTA DI BREVE PERIODO	475.231	-457.401	17.830
c) Attività di medio/lungo termine			
Crediti finanziari oltre i 12 mesi			
Altri crediti non commerciali			
TOTALE ATTIVITA' DI MEDIO/LUNGO TERMINE			
d) Passività di medio/lungo termine			
Obbligazioni e obbligazioni convert.(oltre 12 mesi)			
Debiti verso banche (oltre 12 mesi)	1.500.000	-155.337	1.344.663
Debiti verso altri finanz. (oltre 12 mesi)			
Altre passività a medio/lungo periodo			
TOTALE PASSIVITA' DI MEDIO/LUNGO TERMINE	1.500.000	-155.337	1.344.663
POSIZIONE FINANZIARIA NETTA DI MEDIO E LUNGO TERMINE	-1.500.000	155.337	-1.344.663
POSIZIONE FINANZIARIA NETTA	-1.024.769	-302.064	-1.326.833

Conto economico riepilogativo

Descrizione	Esercizio precedente	% sui ricavi	Esercizio corrente	% sui ricavi
Ricavi della gestione caratteristica	6.711.780		6.904.224	
Variazioni rimanenze prodotti in lavorazione, semilavorati, finiti e incremento immobilizzazioni				
Acquisti e variazioni rimanenze materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	454.848	6,78	452.692	6,56
Costi per servizi e godimento beni di terzi	4.940.989	73,62	5.060.059	73,29
VALORE AGGIUNTO	1.315.943	19,61	1.391.473	20,15
Ricavi della gestione accessoria	336.174	5,01	482.775	6,99
Costo del lavoro	961.572	14,33	1.073.702	15,55
Altri costi operativi	322.383	4,80	469.046	6,79
MARGINE OPERATIVO LORDO	368.162	5,49	331.500	4,80
Ammortamenti, svalutazioni ed altri accantonamenti	342.646	5,11	310.215	4,49
RISULTATO OPERATIVO	25.516	0,38	21.285	0,31
Proventi e oneri finanziari e rettif. di valore di attività finanziarie	-11.723	-0,17	-64.899	-0,94
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	13.793	0,21	-43.614	-0,63
Imposte sul reddito	1.884	0,03	21.190	0,31
Utile (perdita) dell'esercizio	11.909	0,18	-64.804	-0,94

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
Valore di inizio esercizio				
Costo	2.323.741	1.983.935	1.500.864	5.808.540
Rivalutazioni	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.481.272	1.525.694		3.006.966
Svalutazioni	0	0	0	0
Valore di bilancio	842.469	458.241	1.500.864	2.801.574
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	56.250	143.901	0	200.151
Riclassifiche (del valore di bilancio)	0	0	0	0
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	0	5.622	0	5.622
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0
Ammortamento dell'esercizio	181.076	129.139		310.215
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0
Altre variazioni	0	0	0	0
Totale variazioni	(124.826)	9.140	0	(115.686)
Valore di fine esercizio				
Costo	2.379.991	2.053.873	1.500.864	5.934.728
Rivalutazioni	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.662.348	1.586.492		3.248.840
Svalutazioni	0	0	0	0
Valore di bilancio	717.643	467.381	1.500.864	2.685.888

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	227.188		32.522	194.666
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	29.385	5.250	13.309	21.326
Avviamento	316.039		105.346	210.693
Immobilizzazioni in corso e acconti		51.000		51.000
Altre immobilizzazioni immateriali	269.857		29.899	239.958
Arrotondamento				

Voce di bilancio	Saldo iniziale	Incrementi	Decrementi	Saldo finale
Totali	842.469	56.250	181.076	717.643

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	37.125		14.060	23.065
Attrezzature industriali e commerciali	215.330	76.313	53.233	238.410
Altri beni	205.786	67.588	67.468	205.906
- Mobili e arredi	72.367	11.176	16.380	67.163
- Macchine di ufficio elettroniche	65.523	7.289	19.251	53.561
- Biancheria				
- Automezzi				
- Beni diversi dai precedenti	15.864	1.742	5.102	12.504
-Autovetture	52.032	47.381	26.736	72.677
-arrotondamento				
Immobilizzazioni in corso e acconti				
Totali	458.241	143.901	134.761	467.381

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				
Totali	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
DIECI GIORNATE S. R.L.	MILANO	00628100174	90.000	(22.365)	472.285	90.000	100,00%	1.500.864
Totale								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 assets 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
Materie prime, sussidiarie e di consumo	137.976	(67.151)	70.825
Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	0	0	0
Lavori in corso su ordinazione	0	0	0
Prodotti finiti e merci	0	0	0
Acconti	0	0	0
Totale rimanenze	137.976	(67.151)	70.825

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	470.089	112.327	582.416	582.416	0	0
Crediti verso imprese controllate iscritte nell'attivo circolante	43.103	552.000	595.103	595.103	0	0
Crediti verso imprese collegate iscritte nell'attivo circolante	0	0	0	0	0	0
Crediti verso imprese controllanti iscritte nell'attivo circolante	229.038	(229.005)	33	33	0	0
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritte nell'attivo circolante	0	0	0	0	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	23.507	32.149	55.656	55.656	0	0
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	0	0	0			
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	212.256	(132.155)	80.101	80.101	0	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	977.993	335.316	1.313.309	1.313.309	0	0

Crediti verso clienti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Crediti verso clienti	150.975	312.542	161.567
Crediti per fatture da emettere	1.749.532	1.727.740	-21.792
Note di credito da emettere	-51.841	-20.928	30.913
Crediti verso clienti per anticipi	2.075	3.578	1.503
ASL c/acconti	-1.366.844	-1.440.516	-73.672
Note di credito da ricevere			
Fondo svalutazione crediti	-13.809		13.809
Arrotondamento	1		-1
Totale crediti verso clienti	470.089	582.416	112.327

Crediti verso imprese controllate

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
Finanziamento Dieci Giornate srl	43.103	552.000	595.103
Arrotondamento			
Totale crediti verso imprese controllate	43.103	552.000	595.103

Crediti tributari

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
Ritenute subite	1.214	-646	568

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
Crediti IRES/IRPEF			
Crediti IRAP	10.792	-10.792	
Acconti IRES/IRPEF			
Acconti IRAP			
Crediti IVA			
Altri crediti tributari	11.501	43.587	55.088
Arrotondamento			
Totali	23.507	32.149	55.656

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 470.689 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	0	0	0		100.000
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	0	0	0	0	0	0		0
Riserve di rivalutazione	0	0	0	0	0	0		0
Riserva legale	8.651	0	595	0	0	0		9.246
Riserve statutarie	0	0	0	0	0	0		0
Altre riserve								
Riserva straordinaria	154.848	0	0	0	0	0		154.848
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	0	0	0		0
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	0	0	0		(2)
Totale altre riserve	620.779	0	0	0	0	0		620.779
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0	0	0	0	0		0
Utili (perdite) portati a nuovo	(205.846)	0	11.314	0	0	0		(194.532)
Utile (perdita) dell'esercizio	11.909	0	11.909	0	0	0	(64.804)	(64.804)
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
Totale patrimonio netto	535.493	0	23.818	0	0	0	(64.804)	470.689

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

In particolare si forniscono 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	100.000			100.000	0	0
Riserva da sovrapprezzo 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	154.848	U	ABC	154.848	0	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	(296.881)
Versamenti a copertura perdite	465.933	C	BC	465.933	0	0
Riserva da riduzione capitale sociale	0			0	0	0
Riserva avanzo di fusione	0			0	0	0
Riserva per utili su cambi non realizzati	0			0	0	0
Riserva da congruaggio utili in corso	0			0	0	0
Varie altre riserve	(2)			0	0	0
Totale altre riserve	620.779			620.781	0	(296.881)
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0			0	0	0
Utili portati a nuovo	(194.532)			0	0	0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0			0	0	0
Totale	535.493			730.027	0	(296.881)
Quota non distribuibile				9.246		
Residua quota distribuibile				720.781		

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

Al 31/12/2021 il capitale sociale risulta interamente sottoscritto e versato.

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).

Si segnala che l'importo lordo dei debiti tributari è pari a euro [...], esposto al netto della compensazione con crediti tributari per euro [...].

	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
Obbligazioni	0	0	0	0	0	0
Obbligazioni convertibili	0	0	0	0	0	0
Debiti verso soci per finanziamenti	0	0	0	0	0	0
Debiti verso banche	1.504.054	322	1.504.376	159.713	1.344.663	0
Debiti verso altri finanziatori	0	0	0	0	0	0
Acconti	134.300	71.800	206.100	206.100	0	0
Debiti verso fornitori	1.736.128	(250.547)	1.485.581	1.485.581	0	0
Debiti rappresentati da titoli di credito	0	0	0	0	0	0
Debiti verso imprese controllate	0	0	0	0	0	0
Debiti verso imprese collegate	0	0	0	0	0	0
Debiti verso controllanti	28.638	150.383	179.021	179.021	0	0
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0	0	0	0	0
Debiti tributari	37.242	(13.897)	23.345	23.345	0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	86.648	(19.006)	67.642	67.642	0	0
Altri debiti	149.726	(10.347)	139.379	136.379	3.000	0
Totale debiti	3.676.735	(71.290)	3.605.445	2.257.781	1.347.663	0

Debiti verso banche

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Debiti verso banche esig. entro esercizio	4.054	159.713	155.659
Aperture credito			
Conti correnti passivi	4.054	4.376	322
Mutui		155.337	155.337
Anticipi su crediti			
Altri debiti:			
- altri			
b) Debiti verso banche esig. oltre esercizio	1.500.000	1.344.663	-155.337
Aperture credito			
Conti correnti passivi			
Mutui	1.500.000	1.344.663	-155.337
Anticipi su crediti			
Altri debiti:			

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
- altri			
Totale debiti verso banche	1.504.054	1.504.376	322

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 e 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	134.300	206.100	71.800
Anticipi da clienti		35.000	35.000
Anticipi per lavori in corso su ordinazione			
Caparre	134.300	171.100	36.800
Altri anticipi:			
- altri			
b) Acconti oltre l'esercizio			
Anticipi da clienti			
Anticipi per lavori in corso su ordinazione			
Caparre			
Altri anticipi:			
- altri			
Totale acconti	134.300	206.100	71.800

Debiti verso fornitori

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Debiti v/fornitori entro l'esercizio	1.736.128	1.485.581	-250.547
Fornitori entro esercizio:	1.040.049	855.234	-184.815
Debiti verso fornitori	1.040.049		-1.040.049
Note di credito da ricevere			
Note di credito da emettere			
- altri		855.234	855.234
Fatture da ricevere entro esercizio:	696.079	630.348	-65.731
Fatture da ricevere	1.206.831		-1.206.831

- altri	-510.752	630.348	1.141.100
Arrotondamento		-1	
b) Debiti v/fornitori oltre l'esercizio			
Fornitori oltre l'esercizio:			
- altri			
Fatture da ricevere oltre esercizio:			
- altri			
Arrotondamento			
Totale debiti verso fornitori	1.736.128	1.485.581	-250.547

Debiti verso imprese controllate

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Oneri da consolidato fiscale			
Arrotondamento			
Totale debiti verso imprese controllate			

Debiti verso imprese collegate

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Arrotondamento			
Totale debiti verso imprese collegate			

Debiti verso controllanti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Debiti commerciali v/REVSpA			
Debiti per oneri da consolidamento	30.816		-30.816
Arrotondamento	-2.178	179.021	181.199
Totale debiti verso imprese controllanti	28.638	179.021	150.383

Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Arrotondamento			
Totale debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti			

Debiti tributari

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
Debito IRPEF/IRES			
Debito IRAP		2.374	2.374
Imposte e tributi comunali			
Erario c.to IVA	2.142	5.048	7.190
Erario c.to ritenute dipendenti	11.339	-3.323	8.016
Erario c.to ritenute professionisti/collaboratori	3.964	680	4.644
Erario c.to ritenute agenti			
Erario c.to ritenute altro			
Addizionale comunale			
Addizionale regionale			
Imposte sostitutive		905	905
Condoni e sanatorie			
Debiti per altre imposte	19.797	-19.580	217
Arrotondamento		-1	-1
Totale debiti tributari	37.242	-13.897	23.345

Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Debito verso Inps	84.230	61.695	-22.535
Debiti verso Inail	77	1.326	1.249
Debiti verso Enasarco			

Altri debiti verso Istituti di previdenza e sicurezza sociale	2.340	4.621	2.281
Arrotondamento	1		-1
Totale debiti previd. e assicurativi	86.648	67.642	-19.006

Altri debiti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Altri debiti entro l'esercizio	146.726	136.379	-10.347
Debiti verso dipendenti/assimilati	105.597	105.092	-505
Debiti verso amministratori e sindaci			
Debiti verso soci			
Debiti verso obbligazionisti			
Debiti per note di credito da emettere			
Altri debiti:			
Debiti verso ASL			
- altri	41.129	31.287	-9.842
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	
Totale Altri debiti	149.726	139.379	-10.347

Nella voce "Debiti rappresentati da titoli di credito" sono inclusi i debiti assunti dalla società in seguito all'emissione di [...].

Di essi si fornisce il relativo dettaglio relativamente al valore, alle principali caratteristiche delle operazioni, nonché i diritti patrimoniali e partecipativi che attribuiscono (art. 2427, punto 19 del Codice Civile).

Titolo / prestito emesso	Importo del debito	Diritti conferiti	Caratteristiche delle operazioni

Titolo / prestito emesso	Importo del debito	Diritti conferiti	Caratteristiche delle operazioni
Totale			

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		
Ammontare	0	0	0	0	0	3.605.445	3.605.445

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	6.711.780	6.904.224	192.444	2,87
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	336.174	482.775	146.601	43,61
Totali	7.047.954	7.386.999	339.045	

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 1.542.533,40 per la Residenza sanitaria assistenziale;
- Euro 137.147,60 per il Centro diurno disabili;
- Euro 66.988,00 per persone "fragili" e loro famiglie ex DGR 2942/2014;
- Euro 4.505,60 indennizzo art 74 per Centro diurno integrato anno 2020;
- Euro 30.331,40 indennizzo art 74 per Centro diurno disabili anno 2020.

Inoltre, la società ha beneficiato ai sensi del DL 34/2020 della cancellazione del saldo Irap per l'esercizio 2020 per l'importo di Euro 15.148 e del credito sanificazione per l'importo di Euro 3.353 ai sensi dell'art. 32 del DL 73 /2021 e contributi a fondo perduto ai sensi del dl 73/2021 per un totale di Euro 27.529,19; inoltre, avendo effettuato nuovi investimenti e rispettandone i requisiti, può beneficiare del credito d'imposta previsto ai sensi del DL 178/2020 per Euro 3.892 e per Euro 28.798 relativo ai 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	587.271	385.541	-201.730	-34,35
Per servizi	4.252.007	4.205.319	-46.688	-1,10

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione	Var. %
Per godimento di beni di terzi	688.982	854.740	165.758	24,06
Per il personale:				
a) salari e stipendi	703.538	746.565	43.027	6,12
b) oneri sociali	209.992	233.323	23.331	11,11
c) trattamento di fine rapporto	48.042	55.742	7.700	16,03
d) trattamento di quiescenza e simili				
e) altri costi		38.072	38.072	
Ammortamenti e svalutazioni:				
a) immobilizzazioni immateriali	176.161	181.076	4.915	2,79
b) immobilizzazioni materiali	152.676	129.139	-23.537	-15,42
c) altre svalut.ni delle immobilizzazioni				
d) svalut.ni crediti att. circolante	13.809		-13.809	-100,00
Variazioni delle rimanenze di materie, sussidiarie, di cons. e merci	-132.423	67.151	199.574	
Accantonamento per rischi				
Altri accantonamenti				
Oneri diversi di gestione	322.383	469.046	146.663	45,49
Arrotondamento				
Totali	7.022.438	7.365.714	343.276	

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	9.713	11.477	118,16	21.190
Imposte relative a esercizi precedenti	-27.617	27.617	-100,00	
Imposte differite				
Imposte anticipate				
Proventi / oneri da adesione al regime di trasparenza				
Proventi / oneri da adesione al consolidato fiscale	-19.788	19.788	-100,00	
Totali	1.884	19.306		21.190

La società, in qualità di consolidata, ha tacitamente esercitato il rinnovo per il regime fiscale del Consolidato fiscale nazionale per il periodo 2019-2021, 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 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 31/12/2021.

	Numero medio
Dirigenti	0
Quadri	2
Impiegati	18
Operai	26
Altri dipendenti	0
Totale Dipendenti	46

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 31/12/2021, come richiesto dal punto 16 dell'art. 2427 del Codice Civile.

	Amministratori	Sindaci
Compensi	25.000	0
Anticipazioni	0	0
Crediti	0	0
Impegni assunti per loro conto per effetto di garanzie prestate	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 al revisore legale (alla società di revisione) BRIXIA REVISIONE S.R.L. per le prestazioni rese, distinte tra servizi di revisione legale e altri servizi.

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	9.000
Altri servizi di verifica svolti	0
Servizi di consulenza fiscale	0
Altri servizi diversi dalla revisione contabile	0
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	9.000

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
Impegni	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
Garanzie	0
di cui reali	0
Passività potenziali	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 permanere della situazione pandemica indotta dal COVID-19, nonché il notevole incremento dei costi dell'energia elettrica e del gas, con potenziali rilevanti ripercussioni sul prossimo bilancio della nostra società. Tale aspetto verrà costantemente osservato al fine di poter valutare il raggiungimento dell'oggetto sociale, l'adeguatezza della struttura societaria e la stessa continuità sociale

Inoltre, si segnala che in data 5 aprile 2022 il socio REAL ESTATE VALUE S.R.L. ha deliberato un aumento del capitale sociale per Euro 300.000,00, portando quindi lo stesso a Euro 400.000,00, versati totalmente entro il 21 aprile.

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 64.804 come segue:

Descrizione	Valore
Copertura Perdita dell'esercizio con:	
- Riserva legale	
- Riserva straordinaria	64.804
- Utili a nuovo	
- Versamenti in c/capitale	
- Versamenti in c/copertura perdite	
- Riporto a nuovo	
Totale	64.804

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 30 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 (VA), 27/05/2022

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.