

VILLA IRIS SRL

Bilancio di esercizio al 31/12/2023

Dati Anagrafici	
Sede in	Torino
Codice Fiscale	03880520014
Numero Rea	TORINO 594994
P.I.	03880520014
Capitale Sociale Euro	25.822,00 i.v.
Forma Giuridica	Società a responsabilità limitata
Settore di attività prevalente (ATECO)	861020
Società in liquidazione	no
Società con Socio Unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	
Appartenenza a un gruppo	no
Denominazione della società capogruppo	
Paese della capogruppo	
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative	

STATO PATRIMONIALE ATTIVO	31-12-2023	31-12-2022
A) CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI		
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	0	0
B) IMMOBILIZZAZIONI		
I - Immobilizzazioni immateriali		
3) Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	5.414	11.346
7) Altre	41.425	74.171
Totale immobilizzazioni immateriali	46.839	85.517

II - Immobilizzazioni materiali		
1) Terreni e fabbricati	8.797.478	9.053.959
2) Impianti e macchinario	304.289	351.654
3) Attrezzature industriali e commerciali	506.375	695.278
4) Altri beni	73.531	98.227
Totale immobilizzazioni materiali	9.681.673	10.199.118
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) Partecipazioni		
a) Imprese controllate	3.274.260	3.274.260
Totale partecipazioni	3.274.260	3.274.260
Totale immobilizzazioni finanziarie	3.274.260	3.274.260
Totale immobilizzazioni (B)	13.002.772	13.558.895
C) ATTIVO CIRCOLANTE		
I) Rimanenze		
1) Materie prime, sussidiarie e di consumo	119.260	128.236
Totale rimanenze	119.260	128.236
II) Crediti		
1) Verso clienti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	2.480.868	2.826.311
Totale crediti verso clienti	2.480.868	2.826.311
2) Verso imprese controllate		
Esigibili oltre l'esercizio successivo	7.453.972	7.798.440
Totale crediti verso imprese controllate	7.453.972	7.798.440
5) Verso Imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
Esigibili oltre l'esercizio successivo	5.284.986	4.997.473
Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	5.284.986	4.997.473
5-bis) Crediti tributari		
Esigibili entro l'esercizio successivo	38.873	24.810
Totale crediti tributari	38.873	24.810
5-ter) Imposte anticipate	985.868	985.868
5-quater) Verso altri		
Esigibili entro l'esercizio successivo	301.832	309.340
Esigibili oltre l'esercizio successivo	554.455	554.036
Totale crediti verso altri	856.287	863.376
Totale crediti	17.100.854	17.496.278
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide		
1) Depositi bancari e postali	467.823	531.236
2) Assegni	0	350.000
3) Danaro e valori in cassa	48.096	19.102
Totale disponibilità liquide	515.919	900.338
Totale attivo circolante (C)	17.736.033	18.524.852
D) RATEI E RISCONTI	16.671	24.347
TOTALE ATTIVO	30.755.476	32.108.094
STATO PATRIMONIALE PASSIVO		
31-12-2023		
31-12-2022		
A) PATRIMONIO NETTO		
I - Capitale	25.822	25.822

II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	41.162	41.162
IV - Riserva legale	1.028.830	1.028.830
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	13.008.169	14.833.395
Varie altre riserve	(2)	2
Totale altre riserve	13.008.167	14.833.397
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	0	0
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(445.125)	(1.825.226)
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto (A)	13.658.856	14.103.985
B) FONDI PER RISCHI E ONERI		
4) Altri	160.000	160.000
Totale fondi per rischi e oneri (B)	160.000	160.000
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	541.164	632.543
D) DEBITI		
4) Debiti verso banche		
Esigibili entro l'esercizio successivo	472.378	323.991
Esigibili oltre l'esercizio successivo	250.000	361.113
Totale debiti verso banche	722.378	685.104
7) Debiti verso fornitori		
Esigibili entro l'esercizio successivo	1.723.390	2.170.820
Totale debiti verso fornitori	1.723.390	2.170.820
11-bis) Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
Esigibili oltre l'esercizio successivo	12.720.603	12.892.587
Totale debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	12.720.603	12.892.587
12) Debiti tributari		
Esigibili entro l'esercizio successivo	149.773	252.654
Totale debiti tributari	149.773	252.654
13) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
Esigibili entro l'esercizio successivo	251.104	276.247
Esigibili oltre l'esercizio successivo	0	107.339
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	251.104	383.586
14) Altri debiti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	417.948	375.091
Esigibili oltre l'esercizio successivo	12.500	58.336
Totale altri debiti	430.448	433.427
Totale debiti (D)	15.997.696	16.818.178
E) RATEI E RISCONTI	397.760	393.388
TOTALE PASSIVO	30.755.476	32.108.094

CONTO ECONOMICO	31-12-2023	31-12-2022
A) VALORE DELLA PRODUZIONE		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	10.373.926	10.109.638

5) Altri ricavi e proventi		
Contributi in conto esercizio	58.332	31.635
Altri	340.769	257.016
Totale altri ricavi e proventi	399.101	288.651
Totale valore della produzione	10.773.027	10.398.289
B) COSTI DELLA PRODUZIONE		
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	949.385	997.518
7) Per servizi	4.340.518	4.741.787
8) Per godimento di beni di terzi	36.448	67.176
9) Per il personale:		
a) Salari e stipendi	3.536.789	3.691.678
b) Oneri sociali	1.041.659	1.023.712
c) Trattamento di fine rapporto	258.276	301.813
e) Altri costi	0	131.357
Totale costi per il personale	4.836.724	5.148.560
10) Ammortamenti e svalutazioni:		
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	38.678	39.529
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	654.836	718.919
Totale ammortamenti e svalutazioni	693.514	758.448
11) Variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	8.976	6.561
14) Oneri diversi di gestione	281.178	462.758
Totale costi della produzione	11.146.743	12.182.808
Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)	(373.716)	(1.784.519)
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI:		
16) Altri proventi finanziari:		
a) Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
Da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	125.618	124.945
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	125.618	124.945
d) Proventi diversi dai precedenti		
Altri	7.391	1.970
Totale proventi diversi dai precedenti	7.391	1.970
Totale altri proventi finanziari	133.009	126.915
17) Interessi e altri oneri finanziari		
- verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	132.175	118.157
Altri	56.627	49.465
Totale interessi e altri oneri finanziari	188.802	167.622
Totale proventi e oneri finanziari (C) (15+16-17+-17-bis)	(55.793)	(40.707)
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' E PASSIVITA' FINANZIARIE:		
Totale rettifiche di attività e passività finanziarie (18-19)	0	0
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D)	(429.509)	(1.825.226)
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
Imposte correnti	15.616	0
Totale imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	15.616	0
21) UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO	(445.125)	(1.825.226)

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

Esercizio Corrente

Esercizio Precedente

A. FLUSSI FINANZIARI DERIVANTI DALL'ATTIVITA' OPERATIVA (METODO INDIRECTO)

Utile (perdita) dell'esercizio	(445.125)	(1.825.226)
Imposte sul reddito	15.616	0
Interessi passivi/(attivi)	55.793	40.707
(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	(373.716)	(1.784.519)
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	6.793	45.113
Ammortamenti delle immobilizzazioni	693.514	758.448
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	0	0
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazioni monetarie	0	0
Altre rettifiche in aumento / (in diminuzione) per elementi non monetari	0	0
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	700.307	803.561
2. Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	326.591	(980.958)
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	8.976	5.698
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	345.443	699.584
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(447.430)	(375.958)
Decremento/(Incremento) ratei e risconti attivi	7.676	9.336
Incremento/(Decremento) ratei e risconti passivi	4.372	87.831
Altri decrementi / (Altri incrementi) del capitale circolante netto	(203.977)	(164.578)
Totale variazioni del capitale circolante netto	(284.940)	261.913
3. Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	41.651	(719.045)
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	0	0
(Imposte sul reddito pagate)	0	0
Dividendi incassati	0	0
(Utilizzo dei fondi)	(98.172)	(69.196)
Altri incassi/(pagamenti)	0	0
Totale altre rettifiche	(98.172)	(69.196)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	(56.521)	(788.241)

B. FLUSSI FINANZIARI DERIVANTI DALL'ATTIVITA' D'INVESTIMENTO

Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(137.391)	(67.953)
Disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	0	0
Disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni finanziarie		

(Investimenti)	(7.391)	0
Disinvestimenti	7.391	126.915
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)	0	0
Disinvestimenti	133.009	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 d'investimento (B)	(4.382)	58.962
C. FLUSSI FINANZIARI DERIVANTI DALL'ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	148.387	(217.983)
Accensione finanziamenti	0	1.311.056
(Rimborso finanziamenti)	(471.899)	0
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	0	0
(Rimborso di capitale)	(4)	(1)
Cessione (Acquisto) di azioni proprie	0	0
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	0	0
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(323.516)	1.093.072
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(384.419)	363.793
Effetto cambi sulle disponibilità liquide	0	0
Disponibilità liquide all'inizio dell'esercizio		
Depositi bancari e postali	531.236	509.673
Assegni	350.000	0
Denaro e valori in cassa	19.102	26.872
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	900.338	536.545
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	467.823	531.236
Assegni	0	350.000
Denaro e valori in cassa	48.096	19.102
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	515.919	900.338
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0

Nota Integrativa al bilancio di esercizio al 31/12/2023

PREMESSA

Il bilancio chiuso al 31/12/2023 di cui la presente nota integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423, primo comma del Codice Civile, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto conformemente agli articoli 2423, 2423 ter, 2424, 2424 bis, 2425, 2425 bis, 2425 ter del Codice

Civile, secondo principi di redazione conformi a quanto stabilito dall'art. 2423 bis e criteri di valutazione di cui all'art. 2426 c.c..

PRINCIPI DI REDAZIONE

Al fine di redigere il bilancio con chiarezza e fornire una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico conformemente al disposto dell'articolo 2423 bis del Codice Civile, si è provveduto a:

- valutare le singole voci secondo prudenza ed in previsione di una normale continuità aziendale;
- includere i soli utili effettivamente realizzati nel corso dell'esercizio;
- determinare i proventi ed i costi nel rispetto della competenza temporale, ed indipendentemente dalla loro manifestazione finanziaria;
- comprendere tutti i rischi e le perdite di competenza, anche se divenuti noti dopo la conclusione dell'esercizio;
- considerare distintamente, ai fini della relativa valutazione, gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci del bilancio;
- mantenere immutati i criteri di valutazione adottati rispetto al precedente esercizio.

Sono stati altresì rispettati i seguenti postulati di bilancio di cui all'OIC 11 par. 15:

- a) prudenza;
- b) prospettiva della continuità aziendale;
- c) rappresentazione sostanziale;
- d) competenza;
- e) costanza nei criteri di valutazione;
- f) rilevanza;
- g) comparabilità.

Prospettiva della continuità aziendale

Per quanto concerne tale principio, la valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata nella prospettiva della continuità aziendale e quindi tenendo conto del fatto che l'azienda costituisce un complesso economico funzionante, destinato, almeno per un prevedibile arco di tempo futuro (12 mesi dalla data di riferimento di chiusura del bilancio), alla produzione di reddito.

Nella valutazione prospettica circa il presupposto della continuità aziendale, non sono emerse significative incertezze. né sono state individuate ragionevoli motivazioni che possano portare alla cessazione dell'attività.

Il bilancio è redatto in unità di euro.

CASI ECCEZIONALI EX ART. 2423, QUINTO COMMA DEL CODICE CIVILE

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

CAMBIAMENTI DI PRINCIPI CONTABILI

Non si sono verificati cambiamenti di principi contabili nell'esercizio.

CORREZIONE DI ERRORI RILEVANTI

Non sono emersi nell'esercizio errori rilevanti commessi in esercizi precedenti.

PROBLEMATICHE DI COMPARABILITÀ E ADATTAMENTO

Non ci sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadano sotto più voci dello schema di bilancio.

CRITERI DI VALUTAZIONE APPLICATI

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio, esposti di seguito, sono conformi a quanto disposto dall'art. 2426 del Codice Civile.

I criteri di valutazione di cui all'art. 2426 del Codice Civile sono conformi a quelli utilizzati nella redazione del bilancio del precedente esercizio.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte, nel limite del valore recuperabile, al costo di acquisto, inclusi tutti gli oneri accessori di diretta imputazione, e sono sistematicamente ammortizzate in quote costanti in relazione alla residua possibilità di utilizzazione del bene.

I diritti di brevetto industriale ed i diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno sono ammortizzati in base alla loro presunta durata di utilizzazione, comunque non superiore a quella fissata dai contratti di licenza.

Le immobilizzazioni il cui valore alla data di chiusura dell'esercizio risulti durevolmente inferiore al residuo costo da ammortizzare sono iscritte a tale minor valore; questo non è mantenuto se nei successivi esercizi vengono meno le ragioni della rettifica effettuata.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono rilevate alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi ai beni acquisiti e sono iscritte, nel limite del valore recuperabile, al costo di acquisto al netto dei relativi fondi di ammortamento, inclusi tutti i costi e gli oneri accessori di diretta imputazione.

I costi sostenuti sui beni esistenti a fini di ampliamento, ammodernamento e miglioramento degli elementi strutturali, nonché quelli sostenuti per aumentarne la rispondenza agli scopi per cui erano stati acquisiti, e le manutenzioni straordinarie in conformità con quanto disposto dall'OIC 16 ai par. da 49 a 53, sono stati capitalizzati solo in presenza di un aumento significativo e misurabile della capacità produttiva o della vita utile.

Per tali beni l'ammortamento è stato applicato in modo unitario sul nuovo valore contabile tenuto conto della residua vita utile.

Il costo delle immobilizzazioni la cui utilizzazione è limitata nel tempo è sistematicamente ammortizzato in ogni esercizio sulla base di aliquote economico-tecniche determinate in relazione alla residua possibilità di utilizzazione.

Tutti i cespiti, compresi quelli temporaneamente non utilizzati, sono stati ammortizzati, ad eccezione di quelli la cui utilità non si esaurisce, e che sono costituiti da terreni, fabbricati non strumentali e opere d'arte.

Sulla base di quanto disposto dall'OIC 16 par.60, nel caso in cui il valore dei fabbricati incorpori anche il valore dei terreni sui quali essi insistono si è proceduto allo scorporo del valore del fabbricato.

L'ammortamento decorre dal momento in cui i beni sono disponibili e pronti per l'uso.

Sono state applicate le aliquote che rispecchiano il risultato dei piani di ammortamento tecnici, confermate dalle realtà aziendali e ridotte del 50% per le acquisizioni nell'esercizio, in quanto esistono per queste ultime le condizioni previste dall'OIC 16 par.61.

I piani di ammortamento, in conformità dell'OIC 16 par.70 sono rivisti in caso di modifica della residua possibilità di utilizzazione.

Le immobilizzazioni in corso ricomprendono i beni materiali in corso di realizzazione. Tali costi rimangono iscritti in tale voce fino a quando non sia acquisita la titolarità del diritto o non sia completato il progetto. Al verificarsi di tali condizioni, i corrispondenti valori sono riclassificati nelle voci di competenza delle immobilizzazioni materiali.

Le immobilizzazioni in corso non sono oggetto di ammortamento.

Qui di seguito sono specificate le aliquote applicate:

Fabbricati: 3%

Impianti e macchinari: 12,50%

Attrezzature industriali e commerciali: 12,50%

Altri beni:

- mobili e arredi: 10%
- macchine ufficio elettroniche: 20%
- autoveicoli: 25%
- biancheria: 40%
- apparecchiature elettroniche: 12,50%

Il costo è stato rivalutato in applicazione di leggi di rivalutazione monetaria ed, in ogni caso, non eccede il valore recuperabile.

In particolare la rivalutazione monetaria ha interessato nei precedenti esercizi gli immobili di Torino, Piazza Marco Aurelio n. 5 per €. 17.783, e quello di Pianezza, Via Pavese 12 per €. 31.220 e ciò in previsione della L. 413/91.

Contributi pubblici in conto impianti e in conto esercizio

I contributi erogati in conto esercizio sono stati contabilizzati tra i componenti di reddito.

Operazioni di locazione finanziaria

Le operazioni di locazione finanziaria sono rilevate, conformemente alla normativa civilistica vigente, sulla base del 'metodo patrimoniale' che prevede la contabilizzazione a conto economico dei canoni di locazione di competenza.

L'adozione della 'metodologia finanziaria' avrebbe comportato la contabilizzazione a conto economico, in luogo dei canoni, delle quote di ammortamento sul valore dei beni acquisiti in leasing, commisurate alla durata di utilizzo, e degli interessi sul capitale residuo finanziato, oltre all'iscrizione dei beni nell'attivo patrimoniale e del residuo debito nel passivo patrimoniale.

Partecipazioni

Le partecipazioni sono classificate nell'attivo immobilizzato ovvero nell'attivo circolante sulla base della loro destinazione.

L'iscrizione iniziale è effettuata al costo di acquisto o di acquisizione, comprensivo dei costi accessori.

Partecipazioni immobilizzate

Le partecipazioni immobilizzate, quotate e non quotate, sono state valutate attribuendo a ciascuna partecipazione il costo specificamente sostenuto.

Rimanenze

Le rimanenze sono rilevate alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi ai beni acquisiti e sono iscritte al minor valore tra il costo di acquisto, comprensivo di tutti i costi e oneri accessori di diretta imputazione, ed il presumibile valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato.

Crediti

I crediti sono classificati nell'attivo immobilizzato ovvero nell'attivo circolante sulla base della destinazione / origine degli stessi rispetto all'attività ordinaria, e sono iscritti al valore di presunto realizzo.

La suddivisione degli importi esigibili entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla scadenza contrattuale o legale, tenendo anche conto di fatti ed eventi che possono determinare una modifica della scadenza originaria, della realistica capacità del debitore di adempiere all'obbligazione nei termini contrattuali e dell'orizzonte temporale in cui, ragionevolmente, si ritiene di poter esigere il credito.

I crediti ai sensi dell'art. 2426, comma 1 numero 8 del codice civile sono rilevati secondo il criterio del costo ammortizzato, ad eccezione dei crediti per i quali gli effetti dell'applicazione del costo ammortizzato, ai sensi dell'art. 2423 comma 4 del codice civile, sono irrilevanti (scadenza inferiore ai 12 mesi).

Per il principio di rilevanza già richiamato, non sono stati aggiornati i crediti nel caso in cui il tasso d'interesse desumibile dalle condizioni contrattuali non sia significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato. I crediti per i quali non è stato applicato il criterio del costo ammortizzato sono stati rilevati al valore di presumibile realizzo.

I crediti, indipendentemente dall'applicazione o meno del costo ammortizzato, sono rappresentati in bilancio al netto dell'iscrizione di un fondo svalutazione a copertura dei crediti ritenuti inesigibili.

La società si è avvalsa della facoltà (OIC 15 par.89) di non applicare il criterio del costo ammortizzato e dell'aggiornamento per i crediti iscritti in bilancio al 31 dicembre 2015, e pertanto tali criteri sono stati applicati esclusivamente ai crediti rilevati a partire dal 1° gennaio 2016. Tali crediti sono valutati al valore di presumibile realizzo.

Crediti tributari e attività per imposte anticipate

La voce 'Crediti tributari' accoglie gli importi certi e determinati derivanti da crediti per i quali sia sorto un diritto di realizzo tramite rimborso o in compensazione.

La voce 'Imposte anticipate' accoglie le attività per imposte anticipate determinate in base alle differenze temporanee deducibili o al riporto a nuovo delle perdite fiscali, applicando l'aliquota stimata in vigore al momento in cui si ritiene tali differenze si riverseranno.

Le attività per imposte anticipate connesse ad una perdita fiscale sono state rilevate in presenza di ragionevole certezza del loro futuro recupero, comprovata da una pianificazione fiscale per un ragionevole periodo di tempo che prevede redditi imponibili sufficienti per utilizzare le perdite riportabili e/o dalla presenza di differenze temporanee imponibili sufficienti ad assorbire le perdite riportabili.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono espresse al loro valore nominale.

Ratei e risconti

I ratei e i risconti sono stati iscritti sulla base del principio della competenza economico temporale e contengono i ricavi / costi di competenza dell'esercizio ed esigibili in esercizi successivi e i ricavi / costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio, ma di competenza di esercizi successivi.

Sono iscritte pertanto esclusivamente le quote di costi e di ricavi, comuni a due o più esercizi, l'entità dei quali varia in funzione del tempo.

Fondi per rischi ed oneri

I fondi per rischi rappresentano le passività connesse a situazioni esistenti alla data di bilancio, ma il cui verificarsi è solo probabile.

Il processo di stima è operato e/o adeguato alla data di chiusura del bilancio sulla base dell'esperienza passata e di ogni elemento utile a disposizione.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto nel rispetto di quanto previsto dalla normativa vigente e corrisponde all'effettivo impegno della Società nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio, dedotte le anticipazioni corrisposte.

Debiti

I debiti ai sensi dell'art. 2426, comma 1 numero 8 del codice civile sono rilevati secondo il criterio del costo ammortizzato, ad eccezione dei debiti per i quali gli effetti dell'applicazione del costo ammortizzato, ai sensi dell'art. 2423 comma 4 del codice civile, sono irrilevanti (scadenza inferiore ai 12 mesi) Per il principio di rilevanza già richiamato, non sono stati attualizzati i debiti nel caso in cui il tasso d'interesse desumibile dalle condizioni contrattuali non sia significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato

I debiti per i quali non è stato applicato il criterio del costo ammortizzato sono stati rilevati al valore nominale.

La suddivisione degli importi esigibili entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla scadenza contrattuale o legale.

I debiti tributari accolgono le passività per imposte certe e determinate, nonché le ritenute operate quale sostituto, e non ancora versate alla data del bilancio, e, sono iscritti al lordo di acconti, ritenute d'acconto e crediti d'imposta.

Costi e ricavi

Sono esposti secondo il principio della prudenza e della competenza economica.

Le transazioni economiche e finanziarie con società del gruppo e con controparti correlate sono effettuate a normali condizioni di mercato.

ALTRE INFORMAZIONI

Sono stati osservati i principi e le raccomandazioni pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC) integrati, ove mancanti, da principi internazionali di generale accettazione (IAS/IFRS e USGAAP), al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico dell'esercizio.

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE

ATTIVO

CREDITI VERSO SOCI

L'ammontare dei crediti vantati verso i soci per i versamenti dovuti alla data di chiusura dell'esercizio è pari ad € 0 (€ 0 nel precedente esercizio).

IMMOBILIZZAZIONI

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono pari a € 46.839 (€ 85.517 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio			
Costo	89.240	658.970	748.210
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	77.894	465.051	542.945
Svalutazioni	0	119.748	119.748
Valore di bilancio	11.346	74.171	85.517
Variazioni nell'esercizio			
Ammortamento dell'esercizio	5.932	32.746	38.678
Totale variazioni	(5.932)	(32.746)	(38.678)
Valore di fine esercizio			
Costo	89.240	658.970	748.210
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	83.826	497.797	581.623
Svalutazioni	0	119.748	119.748
Valore di bilancio	5.414	41.425	46.839

Qui di seguito sono fornite le seguenti ulteriori informazioni

Composizione della voce "Altre immobilizzazioni immateriali"

La voce "Altre immobilizzazioni immateriali" pari a € 41.425 è così composta:

Descrizione	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Testata Assistere Anchise	1	(1)	0
Archivio	17.636	(11.758)	5.878
Parafarmacia Carmagnola	56.535	(20.988)	35.547
Totale	74.172	(32.747)	41.425

Composizione dei "costi di impianto e ampliamento" e dei "costi di sviluppo"

In relazione a quanto disposto dall'art.2427, comma 1 numero 3 del codice civile, si evidenzia che non ricorrono costi di impianto e ampliamento e costi di sviluppo.

I costi iscritti sono ragionevolmente correlati ad una utilità protratta per più esercizi, e sono ammortizzati sistematicamente in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione, in ragione del 20% annuo.

I costi relativi alle *migliorie sui beni di terzi* ed i costi afferenti le *Parafarmacie* vengono ammortizzati in funzione della durata del relativo contratto di locazione in essere.

Si evidenzia che in relazione alla sospensione della pubblicazione della rivista *Assistere Anchise*, si è ritenuto prudentiale nei precedenti esercizi, svalutare integralmente il valore di iscrizione in bilancio, la testata risulta pertanto iscritta simbolicamente al valore di €. 1.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono pari a € 9.681.673 (€ 10.199.118 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio					
Costo	18.345.365	2.203.110	2.947.979	1.482.034	24.978.488
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	9.291.406	1.851.456	2.252.701	1.383.807	14.779.370
Valore di bilancio	9.053.959	351.654	695.278	98.227	10.199.118
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	49.352	45.172	40.287	2.580	137.391
Ammortamento dell'esercizio	305.833	92.537	229.190	27.276	654.836
Totale variazioni	(256.481)	(47.365)	(188.903)	(24.696)	(517.445)
Valore di fine esercizio					
Costo	18.394.718	2.248.281	2.988.265	1.484.615	25.115.879
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	9.597.240	1.943.992	2.481.890	1.411.084	15.434.206
Valore di bilancio	8.797.478	304.289	506.375	73.531	9.681.673

Qui di seguito sono fornite le seguenti ulteriori informazioni

Composizione della voce "Altri beni"

La voce "Altri beni" pari a € 73.531 è così composta:

Descrizione	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Mobili e macchine ordinarie ufficio	61.520	(8.324)	53.196
Macchine d'ufficio elettroniche	33.330	(16.125)	17.205
Arredi Poliambulatorio	2.227	(383)	1.844
Arredi Parafarmacia	223	(223)	0
Biancheria	346	747	1.093
Macchine Ufficio Parafarmacia	580	(387)	193
Totale	98.226	(24.695)	73.531

Beni completamente ammortizzati ed ancora in uso

Qui di seguito è specificato il costo originario:

	Costo originario
Impianti e macchinario	1.463.400
Attrezzature industriali e commerciali	1.041.071
Altre immobilizzazioni materiali	1.309.849
Totale	3.814.320

Operazioni di locazione finanziaria

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22 del codice civile si evidenzia che nel corso dell'esercizio

precedente si sono concluse le operazioni di locazione finanziaria che afferivano un'apparecchiatura ecografica *mammografo* del valore di €. 76.000 ed un analizzatore da laboratorio del valore di €. 15.164, e si è proceduto al riscatto delle riferite apparecchiature.

Immobilizzazioni finanziarie

Partecipazioni, altri titoli e strumenti derivati finanziari attivi

Le partecipazioni comprese nelle immobilizzazioni finanziarie sono pari a € 3.274.260 (€ 3.274.260 nel precedente esercizio).

Gli altri titoli compresi nelle immobilizzazioni finanziarie sono pari a € 0 (€ 0 nel precedente esercizio).

Gli strumenti finanziari derivati attivi compresi nelle immobilizzazioni finanziarie sono pari a € 0 (€ 0 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Partecipazioni in imprese controllate	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio		
Costo	3.274.260	3.274.260
Valore di bilancio	3.274.260	3.274.260
Variazioni nell'esercizio		
Valore di fine esercizio		
Costo	3.274.260	3.274.260
Valore di bilancio	3.274.260	3.274.260

Crediti immobilizzati

I crediti compresi nelle immobilizzazioni finanziarie sono pari a € 0 (€ 0 nel precedente esercizio).

Partecipazioni in imprese controllate

Vengono di seguito riportati i dati relativi alle partecipazioni in imprese controllate, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 5 del codice civile

In particolare si evidenzia che la società Casa di Cura San Paolo Srl nel corso del 2018 ha proceduto alla ristrutturazione di parte del compendio immobiliare che si è conclusa nel corso dell'esercizio 2021, con la conseguente utilizzazione economica dello stesso.

In relazione al riferito compendio immobiliare è stato conferito incarico a professionista del settore al fine di acquisire perizia del valore degli attivi.

Detto documento evidenzia la sussistenza di cospicue plusvalenze latenti in relazione agli immobili di proprietà della società partecipata rispetto al valore di iscrizione in bilancio.

In relazione a quanto si è ritenuto di mantenere inalterato il valore di iscrizione in bilancio della partecipazione nella Società Casa di Cura San Paolo Srl, nonostante risulti superiore al valore del patrimonio netto della stessa.

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
Casa di Cura San Paolo Srl	Torino	08135520016	255.000	79.282	1.806.499	254.995	99,99	3.274.260
Totale								3.274.260

Partecipazioni in imprese collegate

Non ricorrono.

Crediti immobilizzati - Operazioni con retrocessione a termine

Non ricorrono.

Immobilizzazioni Finanziarie iscritte ad un valore superiore al fair value

Non ricorrono.

ATTIVO CIRCOLANTE

Rimanenze

Le rimanenze comprese nell'attivo circolante sono pari a € 119.260 (€ 128.236 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	128.236	(8.976)	119.260
Totale rimanenze	128.236	(8.976)	119.260

Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita

Le immobilizzazioni materiali destinate alla vendita sono pari a € 0 (€ 0 nel precedente esercizio).

Crediti

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari a € 17.100.854 (€ 17.496.278 nel precedente esercizio).

I crediti nei confronti delle società correlate sono produttivi di interessi a tasso di mercato.

In relazione alle riferite posizioni di credito, non risultano ravvisabili ipotesi di inesigibilità che necessitino la stanziamento di fondi rischi.

La composizione è così rappresentata:

	Esigibili entro l'esercizio successivo	Esigibili oltre l'esercizio	Valore nominale totale	(Fondi rischi/svalutazioni)	Valore netto
Verso clienti	2.880.868	0	2.880.868	400.000	2.480.868
Verso imprese controllate	0	7.453.972	7.453.972	0	7.453.972
Verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	5.284.986	5.284.986	0	5.284.986
Crediti tributari	38.873	0	38.873		38.873
Imposte anticipate			985.868		985.868
Verso altri	301.832	554.455	856.287	0	856.287
Totale	3.221.573	13.293.413	17.500.854	400.000	17.100.854

Crediti - Distinzione per scadenza

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 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	2.826.311	(345.443)	2.480.868	2.480.868	0	0
Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante	7.798.440	(344.468)	7.453.972	0	7.453.972	0
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	4.997.473	287.513	5.284.986	0	5.284.986	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	24.810	14.063	38.873	38.873	0	0
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	985.868	0	985.868			
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	863.376	(7.089)	856.287	301.832	554.455	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	17.496.278	(395.424)	17.100.854	2.821.573	13.293.413	0

Crediti - Ripartizione per area geografica

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

Area geografica	Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	Crediti verso imprese controllate iscritte nell'attivo circolante	Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritte nell'attivo circolante	Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	Totale crediti iscritti nell'attivo circolante
ITALIA	2.480.868	7.453.972	5.284.986	38.873	985.868	856.287	17.100.854
Totale	2.480.868	7.453.972	5.284.986	38.873	985.868	856.287	17.100.854

Crediti - Operazioni con retrocessione a termine

Non ricorrono.

Attività finanziarie

Le attività finanziarie comprese nell'attivo circolante sono pari a € 0 (€ 0 nel precedente esercizio).

Partecipazioni in imprese controllate

Non ricorrono.

Partecipazioni in imprese collegate

Non ricorrono.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a € 515.919 (€ 900.338 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	531.236	(63.413)	467.823
Assegni	350.000	(350.000)	0
Denaro e altri valori in cassa	19.102	28.994	48.096
Totale disponibilità liquide	900.338	(384.419)	515.919

RATEI E RISCONTI ATTIVI

I ratei e risconti attivi sono pari a € 16.671 (€ 24.347 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	24.347	(7.676)	16.671
Totale ratei e risconti attivi	24.347	(7.676)	16.671

Composizione dei risconti attivi

Descrizione	Importo
Manutenzione Hardware/software	1.491
Manutenzione impianti	2.502
Manutenzione attrezzature	3.310
Noleggio attrezzature	3.177
Assicurazioni	5.856
Altri	335
Totale	16.671

Oneri finanziari capitalizzati

Non ricorrono.

A complemento delle informazioni fornite sull'attivo dello Stato Patrimoniale qui di seguito si specificano le 'Svalutazioni per perdite durevoli di valore' e le 'Rivalutazioni delle immobilizzazioni materiali e immateriali'

Svalutazioni per perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni materiali e immateriali

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 3-bis del codice civile, si precisa che ad esito della sospensione della pubblicazione della rivista *Assistere Anchise* nei precedenti esercizi si è proceduto all'integrale svalutazione del valore della testata, che viene evidenziata in bilancio al valore simbolico di € 1.

Rivalutazione delle immobilizzazioni immateriali e materiali

Ai sensi dell'art.10 della legge 72/1983 i seguenti prospetti riepilogano le rivalutazioni monetarie ed economiche effettuate dalla società:

Immobilizzazioni materiali:

	Rivalutazioni di legge	Rivalutazioni economiche	Totale rivalutazioni
Terreni e fabbricati	49.003	0	49.003
Totale	49.003	0	49.003

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE

PASSIVO E PATRIMONIO NETTO

PATRIMONIO NETTO

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a € 13.658.856 (€ 14.103.985 nel precedente esercizio).

Nei prospetti riportati di seguito viene evidenziata la movimentazione subita durante l'esercizio dalle singole poste che compongono il Patrimonio Netto e il dettaglio della voce 'Altre riserve':

	Valore di inizio esercizio	Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	25.822	0	0	0	0	0		25.822
Riserve di rivalutazione	41.162	0	0	0	0	0		41.162
Riserva legale	1.028.830	0	0	0	0	0		1.028.830
Altre riserve								
Riserva straordinaria	14.833.395	0	(1.825.226)	0	0	0		13.008.169
Varie altre riserve	2	0	0	0	0	(4)		(2)
Totale altre riserve	14.833.397	0	(1.825.226)	0	0	(4)		13.008.167
Utile (perdita) dell'esercizio	(1.825.226)	0	1.825.226	0	0	0	(445.125)	(445.125)
Totale Patrimonio netto	14.103.985	0	0	0	0	(4)	(445.125)	13.658.856

Descrizione	Importo
Arrotondamento Euro	(2)
Totale	(2)

Ai fini di una migliore intelligibilità delle variazioni del patrimonio netto qui di seguito vengono evidenziate le movimentazioni dell'esercizio precedente delle voci del patrimonio netto:

	Valore di inizio esercizio	Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	25.822	0	0	0	0	0		25.822
Riserve di rivalutazione	41.162	0	0	0	0	0		41.162
Riserva legale	1.028.830	0	0	0	0	0		1.028.830
Altre riserve								
Riserva straordinaria	16.339.017	0	(1.505.621)	0	0	(1)		14.833.395
Varie altre riserve	2	0	0	0	0	0		2
Totale altre riserve	16.339.019	0	(1.505.621)	0	0	(1)		14.833.397
Utile (perdita) dell'esercizio	(1.505.621)	0	1.505.621	0	0	0	(1.825.226)	(1.825.226)
Totale Patrimonio netto	15.929.212	0	0	0	0	(1)	(1.825.226)	14.103.985

Disponibilità ed utilizzo delle voci di patrimonio netto

Le informazioni richieste dall'articolo 2427, comma 1 numero 7-bis del codice civile relativamente alla specificazione delle voci del patrimonio netto con riferimento alla loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché alla loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi, sono desumibili dai prospetti sottostanti:

	Importo	Origine/natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi - per copertura perdite	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi - per altre ragioni
Capitale	25.822			0	0	0
Riserve di rivalutazione	41.162		A; B; C	41.162	0	0
Riserva legale	1.028.830		A; B	1.028.830	0	0
Altre riserve						
Riserva straordinaria	13.008.169		A; B; C	13.008.169	4.543.236	0
Varie altre riserve	(2)			0	0	0
Totale altre riserve	13.008.167			13.008.169	4.543.236	0
Totale	14.103.981			14.078.161	4.543.236	0
Quota non distribuibile				1.028.830		
Residua quota distribuibile				13.049.331		
Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari E: altro						

Descrizione	Importo	Origine/natura	Possibilità di utilizzazioni	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi per copertura perdite	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi: per altre ragioni
Arrotondamenti Euro	(2)			0	0	0
Totale	(2)					

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

A complemento delle informazioni fornite sul Patrimonio netto qui di seguito si specificano le seguenti ulteriori informazioni.

Riserve di rivalutazione

La composizione delle riserve di rivalutazione è la seguente:

	Valore di inizio esercizio	Utilizzo per copertura perdite	Altri movimenti	Valore di fine esercizio
Legge n. 413/1991	41.162	0	0	41.162
Altre rivalutazioni				
Totale Riserve di rivalutazione	41.162	0	0	41.162

FONDI PER RISCHI ED ONERI

I fondi per rischi ed oneri sono iscritti nelle passività per complessivi € 160.000 (€ 160.000 nel precedente esercizio).

In relazione alla pratica Cooperativa L'Ancora, già segnalata nella nota integrativa del precedente bilancio, in relazione ai potenziali oneri a carico della società quale obbligato solidale per i contributi previdenziali che verranno determinati in via definitiva e che si ritiene non siano recuperabili dall'obbligato principale, si ritiene di confermare l'importo stanziato negli esercizi precedenti pari ad €. 160.000

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	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
Valore di inizio esercizio	0	0	0	160.000	160.000
Variazioni nell'esercizio					
Valore di fine esercizio	0	0	0	160.000	160.000

Per quanto concerne le informazioni relative alle movimentazioni del "Fondo per imposte differite", si rimanda alla sezione "Imposte sul reddito d'esercizio, correnti differite e anticipate".

TFR

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto tra le passività per complessivi € 541.164 (€ 632.543 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	632.543
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	6.793
Utilizzo nell'esercizio	98.172
Totale variazioni	(91.379)
Valore di fine esercizio	541.164

DEBITI

I debiti sono iscritti nelle passività per complessivi € 15.997.696 (€ 16.818.178 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Debiti verso banche	685.104	37.274	722.378
Debiti verso fornitori	2.170.820	(447.430)	1.723.390
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	12.892.587	(171.984)	12.720.603
Debiti tributari	252.654	(102.881)	149.773
Debiti vs.istituti di previdenza e sicurezza sociale	383.586	(132.482)	251.104
Altri debiti	433.427	(2.979)	430.448
Totale	16.818.178	(820.482)	15.997.696

Debiti - Distinzione per scadenza

Qui di seguito vengono riportati i dati relativi alla suddivisione dei debiti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 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 superiore a 5 anni
Debiti verso banche	685.104	37.274	722.378	472.378	250.000	0
Debiti verso fornitori	2.170.820	(447.430)	1.723.390	1.723.390	0	0
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	12.892.587	(171.984)	12.720.603	0	12.720.603	0
Debiti tributari	252.654	(102.881)	149.773	149.773	0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	383.586	(132.482)	251.104	251.104	0	0
Altri debiti	433.427	(2.979)	430.448	417.948	12.500	0
Totale debiti	16.818.178	(820.482)	15.997.696	3.014.593	12.983.103	0

Debiti - Ripartizione per area geografica

Qui di seguito vengono riportati i dati relativi alla suddivisione dei debiti per area geografica, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

Area geografica	Debiti verso banche	Debiti verso fornitori	Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Debiti tributari	Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	Altri debiti	Debiti
ITALIA	722.378	1.723.390	12.720.603	149.773	251.104	430.448	15.997.696
Totale	722.378	1.723.390	12.720.603	149.773	251.104	430.448	15.997.696

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Non ricorrono.

Debiti - Operazioni con retrocessione a termine

Non ricorrono.

Ristrutturazione del debito

Non ricorre.

RATEI E RISCONTI PASSIVI

I ratei e risconti passivi sono iscritti nelle passività per complessivi € 397.760 (€ 393.388 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	393.388	4.372	397.760
Totale ratei e risconti passivi	393.388	4.372	397.760

Composizione dei ratei passivi:

Descrizione	Importo
Ratei ferie e permessi	343.626
Interessi passivi	39.502
Corsi formazione	1.960
Tassa raccolta rifiuti	44
Competenze bancarie	12.628
Totale	397.760

INFORMAZIONI SUL CONTO ECONOMICO

VALORE DELLA PRODUZIONE

Ricavi delle vendite e delle prestazioni - Ripartizione per categoria di attività

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 10 del codice civile viene esposta nei seguenti prospetti la ripartizione dei ricavi per categorie di attività:

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Prestazioni ricovero e cura	6.559.350
Prestazioni Poliambulatorio	3.798.526
Ricavi retta alberghiera	16.050
Totale	10.373.926

Ricavi delle vendite e delle prestazioni - Ripartizione per area geografica

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 10 del codice civile viene esposta nei seguenti prospetti la ripartizione dei ricavi per area geografica:

Area geografica	Valore esercizio corrente
Piemonte	10.373.926
Totale	10.373.926

Altri ricavi e proventi

Gli altri ricavi e proventi sono iscritti nel valore della produzione del conto economico per complessivi € 399.101 (€ 288.651 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Contributi in conto esercizio	31.635	26.697	58.332
Altri			
Proventi immobiliari	47.100	13.650	60.750
Rimborsi spese	12.140	(877)	11.263
Personale distaccato presso altre imprese	4.356	(4.356)	0
Sopravvenienze e insussistenze attive	33.437	68.611	102.048
Proventi corsi di formazioni	62.067	(12.185)	49.882
Altri ricavi e proventi	97.916	18.910	116.826
Totale altri	257.016	83.753	340.769
Totale altri ricavi e proventi	288.651	110.450	399.101

Contributi in conto esercizio

Si evidenzia che nel corso dell'esercizio, ricorrendone i presupposti, alla società è stato attribuito un

contributo in conto esercizio sotto forma di credito di imposta commisurato alla spesa sostenuta per l'acquisto di gas ed energia elettrica, per complessivi €. 58.332.

COSTI DELLA PRODUZIONE

Spese per servizi

Le spese per servizi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 4.340.518 (€ 4.741.787 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Servizi diversi generali	13.493	15.599	29.092
Servizi e prestazioni tecniche CDC	297.139	(80.532)	216.607
Servizi diversi CDC	695.439	23.223	718.662
Servizi diversi POLI	188.773	(3.787)	184.986
Energia elettrica	447.629	(74.762)	372.867
Gas	278.866	(66.347)	212.519
Acqua	51.303	(5.195)	46.108
Spese di manutenzione e riparazione	323.471	(42.627)	280.844
Servizi e consulenze tecniche	91.025	10.919	101.944
Compensi agli amministratori	30.926	97	31.023
Prestazioni assimilate al lavoro dipendente	66.147	(38.026)	28.121
Servizi e prestazioni tecniche POLI	1.489.444	5.303	1.494.747
Pubblicità	23.940	(2.686)	21.254
Spese e consulenze legali	123.256	(51.424)	71.832
Consulenze fiscali, amministrative e commerciali	145.872	0	145.872
Spese telefoniche	38.494	(19.232)	19.262
Servizi da imprese finanziarie e banche di natura non finanziaria	47.638	(1.859)	45.779
Assicurazioni	109.760	(4.518)	105.242
Spese di viaggio e trasferta	10.957	15.777	26.734
Personale distaccato presso l'impresa	166.386	(83.587)	82.799
Spese di aggiornamento, formazione e addestramento	328	(328)	0
Altri	101.501	2.723	104.224
Totale	4.741.787	(401.269)	4.340.518

Spese per godimento beni di terzi

Le spese per godimento beni di terzi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 36.448 (€ 67.176 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Affitti e locazioni	52.373	(40.235)	12.138
Canoni di leasing beni mobili	13.073	11.055	24.128
Altri	1.730	(1.548)	182
Totale	67.176	(30.728)	36.448

Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione sono iscritti nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 281.178 (€ 462.758 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Imposte di bollo	14.369	(3.141)	11.228
ICI/IMU	99.535	0	99.535
Imposta di registro	1.933	(1.474)	459
IVA indetraibile	27	(27)	0
Diritti camerali	1.403	4	1.407
Abbonamenti riviste, giornali ...	2.301	(1.861)	440
Sopravvenienze e insussistenze passive	227.683	(223.976)	3.707
Altri oneri di gestione	115.507	48.895	164.402
Totale	462.758	(181.580)	281.178

PROVENTI E ONERI FINANZIARI

Proventi da partecipazione

Si evidenzia che nel corso dell'esercizio non risultano incassati proventi da partecipazione.

Interessi e altri oneri finanziari - Ripartizione per tipologia di debiti

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 12 del codice civile viene esposta nel seguente prospetto la suddivisione della voce "interessi ed altri oneri finanziari":

Interessi e altri oneri finanziari	
Debiti verso banche	56.627
Altri	132.175
Totale	188.802

Utili e perdite su cambi

Non ricorrono.

RICAVI DI ENTITA' O INCIDENZA ECCEZIONALI

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 13 del codice civile, si evidenzia che non ricorrono ricavi di entità o incidenza eccezionali.

COSTI DI ENTITA' O INCIDENZA ECCEZIONALI

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 13 del codice civile, si evidenzia che non ricorrono costi di entità o incidenza eccezionali.

IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO, CORRENTI, DIFFERITE E ANTICIPATE

Si evidenzia che non ricorrono imposte dell'esercizio.

	Imposte correnti	Imposte relative a esercizi precedenti	Imposte differite	Imposte anticipate	Proventi (Oneri) trasparenza
IRAP	15.616	0	0	0	

Totale	15.616	0	0	0	0
---------------	--------	---	---	---	---

I seguenti prospetti, redatti sulla base delle indicazioni suggerite dall'OIC 25, riportano le informazioni richieste dall'art. 2427, comma 1 numero 14, lett. a) e b) del codice civile.

In particolare contengono le informazioni sui valori di sintesi della movimentazione dell'esercizio della 'Fiscalità complessiva anticipata e differita', e l'informativa sull'utilizzo delle perdite fiscali.

	IRES
A) Differenze temporanee	
Totale differenze temporanee deducibili	0
Totale differenze temporanee imponibili	0
Differenze temporanee nette	0
B) Effetti fiscali	
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	(985.868)
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	0
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	(985.868)

	Esercizio precedente - Ammontare
Perdite fiscali:	
dell'esercizio	1.510.111
di esercizi precedenti	6.540.796
Totale perdite fiscali	8.050.907
Perdite fiscali a nuovo recuperabili con ragionevole certezza	4.082.580

ALTRE INFORMAZIONI

Dati sull'occupazione

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti il personale, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 15 del codice civile:

	Numero medio
Impiegati	72
Operai	40
Totale Dipendenti	112

Compensi agli organi sociali

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti gli amministratori ed i sindaci, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 16 del codice civile:

	Amministratori
Compensi	28.000

Compensi al revisore legale ovvero alla società di revisione

Qui di seguito vengono riportate le informazioni concernenti i compensi al revisore legale ovvero alla società di revisione ai sensi dell'art. 2427 comma 1 numero 16 bis del codice civile:

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	5.200
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	5.200

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 9 del codice civile, si evidenzia che non ricorrono garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

Operazioni con parti correlate

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti le operazioni realizzate con parti correlate, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-bis del codice civile:

Parte correlata	Natura del rapporto	Crediti finanziari	Debiti commerciali	Debiti finanziari	Costi per servizi	Proventi/(Oneri) finanziari
ADRIANA SRL	FINANZIARIO	4.773.101	0	0	0	48.200
CASA DI CURA SAN PAOLO SRL	FINANZIARIO	7.453.972	0	0	0	75.532
FONTI CORALBA SRL	FINANZIARIO	511.885	0	0	0	1.885
VILLA PAPA GIOVANNI SRL	FINANZIARIO	0	0	12.720.603	0	(132.174)
IMMOBILIARE ROBERTA SRL	SERVIZI	0	97.995	0	145.872	0

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Si evidenzia che non sono stati riscontrati particolari fatti di rilievo dopo la chiusura dell'esercizio.

Destinazione del risultato d'esercizio

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-septies del codice civile, si propone la copertura della perdita di esercizio mediante utilizzo della Riserva Straordinaria.

L'Organo Amministrativo

Firmato in originale digitalmente da

GILARDONE MARCO

Dichiarazione di conformità

Il sottoscritto Dott. Paolo Pierangelo Grisoni, in qualità di Professionista incaricato, ai sensi dell'art. 31 comma 2 quinquies della Legge 340/2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società.

Torino, 25 Luglio 2024