

Informazioni generali sull'impresa

Dati anagrafici

Denominazione: I GIRASOLI SPA A SOCIO UNICO
Sede: VIA DANUBIO 19 REGGIO NELL'EMILIA RE
Capitale sociale: 4.356.522,00
Capitale sociale interamente versato: sì
Codice CCIAA: RE
Partita IVA: 01799680358
Codice fiscale: 01799680358
Numero REA: 278671
Forma giuridica: SOCIETA' PER AZIONI
Settore di attività prevalente (ATECO): 861040
Società in liquidazione: no
Società con socio unico: sì
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento: sì
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento: PAR.CO SPA
Appartenenza a un gruppo: sì
Denominazione della società capogruppo: PAR.CO SPA
Paese della capogruppo: ITALIA
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative:

Bilancio al 31/12/2020

Stato Patrimoniale Abbreviato

	31/12/2020	31/12/2019
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	36.165	36.165
II - Immobilizzazioni materiali	6.595.308	6.425.465
III - Immobilizzazioni finanziarie	502.077	566.125
<i>Totale immobilizzazioni (B)</i>	<i>7.133.550</i>	<i>7.027.755</i>
C) Attivo circolante		
II - Crediti	428.440	544.412

	31/12/2020	31/12/2019
esigibili entro l'esercizio successivo	418.240	539.450
Imposte anticipate	10.200	4.962
IV - Disponibilita' liquide	1.429.848	641.850
<i>Totale attivo circolante (C)</i>	<i>1.858.288</i>	<i>1.186.262</i>
D) Ratei e risconti	26.489	17.843
<i>Totale attivo</i>	<i>9.018.327</i>	<i>8.231.860</i>
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	4.356.522	4.356.522
IV - Riserva legale	162.789	159.881
VI - Altre riserve	174.422	174.420
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	7.564	58.161
<i>Totale patrimonio netto</i>	<i>4.701.297</i>	<i>4.748.984</i>
B) Fondi per rischi e oneri	293.073	154.471
D) Debiti	4.014.447	3.327.662
esigibili entro l'esercizio successivo	2.414.447	3.327.662
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.600.000	-
E) Ratei e risconti	9.510	743
<i>Totale passivo</i>	<i>9.018.327</i>	<i>8.231.860</i>

Conto Economico Abbreviato

	31/12/2020	31/12/2019
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	5.696.709	6.759.012
5) altri ricavi e proventi	-	-
contributi in conto esercizio	680	-
altri	55.163	53.545
<i>Totale altri ricavi e proventi</i>	<i>55.843</i>	<i>53.545</i>
<i>Totale valore della produzione</i>	<i>5.752.552</i>	<i>6.812.557</i>
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	5.961	19.993
7) per servizi	5.320.271	5.678.032

	31/12/2020	31/12/2019
8) per godimento di beni di terzi	329.946	573.475
9) per il personale	-	-
c/d/e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	-	125
c) trattamento di fine rapporto	-	125
<i>Totale costi per il personale</i>	-	125
10) ammortamenti e svalutazioni	-	-
a/b/c) ammortamento delle immobilizz.immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizz.	-	422.661
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	-	8.407
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	-	414.254
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilita' liquide	3.805	6.894
<i>Totale ammortamenti e svalutazioni</i>	3.805	429.555
12) accantonamenti per rischi	25.000	-
14) oneri diversi di gestione	94.444	90.748
<i>Totale costi della produzione</i>	5.779.427	6.791.928
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(26.875)	20.629
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari	-	-
d) proventi diversi dai precedenti	-	-
da imprese controllanti	15.838	11.807
altri	808	515
<i>Totale proventi diversi dai precedenti</i>	16.646	12.322
<i>Totale altri proventi finanziari</i>	16.646	12.322
17) interessi ed altri oneri finanziari	-	-
altri	13.273	5.072
<i>Totale interessi e altri oneri finanziari</i>	13.273	5.072
<i>Totale proventi e oneri finanziari (15+16-17+-17-bis)</i>	3.373	7.250
Risultato prima delle imposte (A-B+C+-D)	(23.502)	27.879
20) imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	-	3.077
imposte differite e anticipate	112.546	4.927
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	143.612	38.286
<i>Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</i>	(31.066)	(30.282)
21) Utile (perdita) dell'esercizio	7.564	58.161

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci, la presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio al 31/12/2020.

Il bilancio viene redatto in forma abbreviata in quanto non sono stati superati, per due esercizi consecutivi, i limiti previsti dall'art. 2435-bis del codice civile.

Il bilancio risulta conforme a quanto previsto dagli articoli 2423 e seguenti del codice civile ed ai principi contabili nazionali pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità; esso rappresenta pertanto con chiarezza ed in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

Il contenuto dello stato patrimoniale e del conto economico è quello previsto dagli articoli 2424 e 2425 del codice civile.

La nota integrativa, redatta ai sensi dell'art. 2427 del codice civile, contiene inoltre tutte le informazioni utili a fornire una corretta interpretazione del bilancio.

Nel presente documento verranno inoltre fornite le informazioni richieste dai numeri 3 e 4 dell'art. 2428 c.c., in quanto, come consentito dall'art. 2435-bis del codice civile, non è stata redatta la relazione sulla gestione.

Il presente bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2020 evidenzia un risultato di esercizio di euro 7.564.

Nel corso dell'esercizio la Società ha svolto, in condizioni di continuità con il passato, la propria attività di gestione della residenza sanitaria per anziani e degli appartamenti protetti nella struttura sita nel comune di Virgilio (MN).

Si precisa che la società, nel corso del 2013, ha fatto parte di un processo di riorganizzazione delle partecipazioni detenute da Par.co S.p.A. nel settore socio assistenziale. Nell'esercizio 2013, infatti, ha avuto effetto un'operazione di scissione parziale di Girasoli S.p.A. a favore di Welfare Italia S.p.A. e Fysis S.r.l, in attuazione di quanto deliberato dalle assemblee delle società partecipanti all'operazione in data 16/05/13. Tale processo ha comportato il controllo diretto da parte di Welfare Italia di tutte le realtà che gestiscono direttamente strutture socio assistenziali, mentre tutte le società che detengono strutture concesse in affitto o locazione a terzi sono attualmente controllate da Fysis S.r.l, il cui capitale, per effetto della sopracitata operazione, è ora interamente detenuto da Welfare Italia Spa.

Dal 19 gennaio 2015 i Girasoli S.p.A. hanno in locazione da Assicura la nuova RSA da 80 posti letto in località San Giorgio di Mantova. Per questa struttura hanno affidato la gestione in appalto di servizi alla Cooperativa Sociale La Pineta. La Nuova RSA è autorizzata al funzionamento accreditato con il Servizio Sanitario Nazionale senza contributi in quanto i convenzionamenti per le nuove strutture sono bloccati.

La struttura, che ha aperto i battenti il 19 gennaio 2015, eroga assistenza di alta qualità secondo gli standar delle RSA convenzionate. Poiché gli ospiti non ricevono alcuna integrazione al SSN i tempi di degenza sono brevi e gli indici di rotazione delle presenze molto alti. Nonostante ciò l'equipe socio assistenziale eroga un servizio di alta qualità.

L'esercizio 2020, come noto, è stato caratterizzato dalle restrizioni imposte, in particolar modo all'attività di gestione di residenza sanitaria per anziani, dalla lotta alla pandemia Covid tuttora ancora in corso. Le nostre strutture non sono state interessate da focolai Covid nel corso dell'esercizio 2020, ma le limitazioni agli ingressi a partire dal mese di marzo e le chiusure di alcune attività, come i centri diurni, hanno avuto un notevole impatto sul valore della produzione che registra una riduzione rispetto a quello dell'esercizio 2019 di circa il 15%. A incidere sul calo del valore della produzione è stata anche la chiusura della struttura de I Melograni a partire dal mese di ottobre. Anche i costi della produzione hanno registrato una riduzione rispetto all'esercizio precedente di circa 14%. Il contenimento dei costi di produzione è caratterizzato però soprattutto e in maggior parte dalla decisione assunta ai sensi dell'art. 60, comma 7-bis della L. 13/10/2020 n. 126 di avvalersi della possibilità per il bilancio 2020 di sospendere le quote di ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, oltre che dalla riduzione dei canoni di locazione sostenuti per la struttura de I Melograni. Per quanto riguarda gli altri costi di gestione si è riusciti solo in parte a limitarne l'incidenza a causa anche dei maggiori costi specifici per l'emergenza Covid. La sospensione degli ammortamenti, di cui si dà informativa specifica nel paragrafo dedicato alle immobilizzazioni, ha limitato l'incidenza della pandemia sul risultato operativo e ha determinato la chiusura dell'esercizio con un utile di euro 7.564.

Criteri di formazione

Redazione del bilancio

Le informazioni contenute nel presente documento sono presentate secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nello stato patrimoniale e nel conto economico.

In riferimento a quanto indicato nella parte introduttiva della presente nota integrativa, si attesta che, ai sensi dell'art. 2423, 3° comma del codice civile, qualora le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non siano sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione aziendale vengono fornite le informazioni complementari ritenute necessarie allo scopo.

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423, commi 4 e 5 e all'art. 2423-bis comma 2 codice civile.

Il bilancio d'esercizio, così come la presente nota integrativa, sono stati redatti in unità di euro.

Principi di redazione del bilancio

La valutazione delle voci di bilancio è avvenuta nel rispetto del principio della prudenza, della rilevanza e nella prospettiva di continuazione dell'attività.

Ai sensi dell'art. 2423-bis c.1 punto 1-bis C.C., la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

Nella redazione del bilancio d'esercizio gli oneri e i proventi sono stati iscritti secondo il principio di competenza indipendentemente dal momento della loro manifestazione numeraria e sono stati indicati esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio.

Si è peraltro tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura di questo.

Struttura e contenuto del Prospetto di Bilancio

Lo stato patrimoniale, il conto economico e le informazioni di natura contabile contenute nella presente nota integrativa sono conformi alle scritture contabili, da cui sono stati direttamente desunti.

Nell'esposizione dello stato patrimoniale e del conto economico non sono stati effettuati raggruppamenti delle voci precedute da numeri arabi, come invece facoltativamente previsto dall'art. 2423 ter del c.c.

Ai sensi dell'art. 2423 ter del codice civile, si precisa che tutte le voci di bilancio sono risultate comparabili con l'esercizio precedente; non vi è stata pertanto necessità di adattare alcuna voce dell'esercizio precedente.

Ai sensi dell'art. 2424 del codice civile si conferma che non esistono elementi dell'attivo o del passivo che ricadano sotto più voci del prospetto di bilancio.

Criteri di valutazione

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio e nelle rettifiche di valore sono conformi alle disposizioni del codice civile e alle indicazioni contenute nei principi contabili emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità. Gli stessi inoltre non sono variati rispetto all'esercizio precedente.

Ai sensi dell'articolo 2427 c. 1 n. 1 del c.c. si illustrano i più significativi criteri di valutazione adottati nel rispetto delle disposizioni contenute all'art.2426 del codice civile, con particolare riferimento a quelle voci di bilancio per le quali il legislatore ammette diversi criteri di valutazione e di rettifica o per le quali non sono previsti specifici criteri.

Altre informazioni

Valutazione poste in valuta

La società, alla data di chiusura dell'esercizio, non detiene crediti o debiti in valuta estera.

Operazioni con obbligo di retrocessione a termine

La società, ai sensi dell'art.2427 n. 6-ter, attesta che nel corso dell'esercizio non ha posto in essere alcuna operazione soggetta all'obbligo di retrocessione a termine.

Nota integrativa, attivo

I valori iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale sono stati valutati secondo quanto previsto dall'articolo 2426 del codice civile e in conformità ai principi contabili nazionali. Nelle sezioni relative alle singole poste sono indicati i criteri applicati nello specifico.

Immobilizzazioni

La società, al fine di mitigare gli effetti economici della pandemia Covid sul bilancio di esercizio 2020 e quindi ridurre la perdita operativa, si è avvalsa della deroga prevista dall'art. 60 del D.L. 104/2020 (c.d. decreto agosto) convertito dalla L. 13/10/2020 n. 126, che ha introdotto la possibilità, per i soggetti che applicano i principi contabili nazionali, di sospendere le quote di ammortamento annuali del costo delle immobilizzazioni materiali e immateriali.

La sospensione delle quote di ammortamento è stata effettuata per tutte le immobilizzazioni materiali e immateriali iscritte in bilancio al 31/12/2020 e in misura pari al 100% dell'ammortamento annuo.

La società ha scelto nello specifico per l'adozione della sospensione integrale degli ammortamenti, poiché ritiene che l'imputazione delle quote di ammortamento avrebbe generato una perdita operativa non rappresentativa della reale operatività del complesso economico.

L'ammontare degli ammortamenti sospesi è quindi pari ad euro 423.199,67, così suddivisi:

AMM.TO SOFTWARE	760,90
AMM.TO ONERI PLURIENNALI BENI DI TERZI	8.803,21
AMM.TO FABBRICATI	186.248,18
AMM.TO IMPIANTI GENERICI	71.698,84
AMM.TO IMPIANTI SPECIFICI	8.519,91
AMM.TO ATTREZZATURA VARIA	29.239,96
AMM.TO MOBILI E ARREDI	23.772,58
AMM.TO MACCHINE D'UFFICIO	489,58
AMM.TO MINI ALLOGGI	93.666,51
TOTALE	423.199,67

Le quote di ammortamento non effettuate saranno imputate al conto economico relativo all'esercizio successivo e con lo stesso criterio saranno differite le quote successive, prolungando quindi il piano di ammortamento originario di un anno.

In deroga al principio di derivazione rafforzata e del principio di previa imputazione a conto economico delle spese e degli altri componenti negativi di cui all'art. 109 del TUIR, è ammessa la deduzione extra contabile degli ammortamenti sospesi da far valere in sede dichiarativa sia ai fini dell'imposta sul reddito che ai fini Irap.

Il disallineamento tra i valori civilistici e quelli fiscali ha richiesto l'iscrizione delle imposte differite passive che ammontano ad euro 118.073.

Ai sensi del comma 7-ter dell'art. 60 D.L. 104/2020 l'utile risultante dal presente bilancio verrà destinato ad apposita riserva indisponibile, che dovrà essere formata per un importo pari ad euro 423.199,67 corrispondente al totale degli ammortamenti sospesi. Nel caso di mancanza di utili o nel caso non risultassero sufficienti alla copertura della riserva

indisponibile, a questa dovranno essere destinate altre riserve di utili iscritte in bilancio o altre riserve patrimoniali disponibili. Se anche in questo caso la riserva non risulterà colmata, a questa dovranno essere destinati gli eventuali utili di esercizi futuri.

La riserva indisponibile così formata non potrà essere distribuita, e dovrà restare iscritta nel patrimonio netto fino al completamento del piano di ammortamento o all'alienazione del cespite, quando la riserva verrà liberata e gli utili torneranno disponibili.

Di seguito si riporta a confronto il prospetto di bilancio riclassificato con e senza sospensione degli ammortamenti per evidenziare gli effetti sullo Stato patrimoniale e sul conto economico.

STATO PATRIMONIALE	31/12/2020 senza ammortamenti	31/12/2020 con ammortamenti
	valore	valore
	<i>valori in KC</i>	
Immobilizzazioni Materiali	6.595	6.182
Immobilizzazioni Immateriali	36	27
immobilizzazioni Finanziarie	27	27
TOTALE ATTIVO IMMOBILIZZATO	6.659	6.235
Rimanenze	-	-
Crediti commerciali	290	290
Crediti vs controllate, collegate e controllanti	116	116
Altri crediti	50	50
Debiti commerciali	(1.782)	(1.782)
Debiti vs controllate, collegate e controllanti	-	-
Altri debiti	(251)	(251)
CAPITALE CIRCOLANTE NETTO	(1.578)	(1.578)
CAPITALE INVESTITO NETTO	5.080	4.657
Capitale Sociale	4.357	4.357
Riserve	337	337
Utile portato a nuovo	-	-
Risultato d'esercizio	8	(298)
PATRIMONIO NETTO	4.701	4.396
TOTALE FONDI	293	175
Debiti vs Istituti Bancari	1.991	1.991
	<i>di cui breve</i>	<i>391</i>
	<i>di cui medio lungo</i>	<i>1.600</i>
Debiti vs Altri Finanziatori & Deb vs Soci per Fin	-	-
	<i>di cui breve</i>	<i>-</i>
	<i>di cui medio lungo</i>	<i>-</i>
Debiti finanziari infragruppo	-	-
Crediti Finanziari infragruppo	(475)	(475)
Disponibilità liquide	(1.430)	(1.430)
POSIZIONE FINANZIARIA NETTA	86	86
TOTALE FONTI	5.080	4.657
	<i>check</i>	<i>-</i>

CONTO ECONOMICO	31/12/2020 senza ammortamenti	31/12/2020 con ammortamenti
	valore	valore
	<i>valori in KC</i>	
VALORE DELLA PRODUZIONE		
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	5.697	5.697
Variazione dei lavori in corso	-	-
Altri ricavi e proventi	56	56
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	5.753	5.753
COSTI DELLA PRODUZIONE		
costi materie prime, suss., di cons. e merci	(6)	(6)
costi per servizi esterni socio assistenziali	(4.801)	(4.801)
costi per altri servizi	(519)	(519)
costi per godimento bene di terzi	(330)	(330)
costo personale	-	-
variaz.riman.di: mat.prime,suss.di cons.e di merci	-	-
oneri diversi di gestione	(94)	(94)
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	(5.751)	(5.751)
EBITDA	2	2
AMMORTAMENTI e SVALUTAZIONI		
Ammortamenti	-	(423)
altri accantonamenti	(25)	(25)
Svalutazioni Crediti	(4)	(4)
TOTALE AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	(29)	(452)
EBIT	(27)	(450)
PROVENTI E ONERI FINANZIARI:		
Proventi da partecipazioni	-	-
Altri proventi finanziari	17	17
Interessi ed altri Oneri finanziari	(13)	(13)
TOTALE GESTIONE FINANZIARIA	3	3
RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE		
Rivalutazioni	-	-
Svalutazioni	-	-
TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	-	-
PROVENTI E ONERI STRAORDINARI		
Proventi straordinari	-	-
Plusvalenze da alienazione	-	-
Oneri straordinari	-	-
Minusv. da elim ciclo produttivo	-	-
TOTALE GESTIONE STRAORDINARIA	-	-
TOTALE RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	(24)	(447)
(IMPOSTE) /BENEFICIO FISCALE SU PROVENTI DA CONSOLIDATO	31	149
RISULTATO NETTO D'ESERCIZIO	8	(298)

Immobilizzazioni immateriali

Ai sensi e per gli effetti dell'art.10 della legge 19 marzo 1983, n. 72, e così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni immateriali tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

Si evidenzia che su tali oneri immobilizzati non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1 n. 3 del codice civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni immateriali.

Immobilizzazioni materiali

Ai sensi e per gli effetti dell'art.10 della legge 19 Marzo 1983, n.72, così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni materiali tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

Si evidenzia che non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1 n. 3 del codice civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni materiali.

Terreni e fabbricati

La società ha distintamente contabilizzato la parte di terreno sottostante ai fabbricati di proprietà e per la stessa non si è operato alcun ammortamento in quanto si tratta di beni per i quali non è previsto un esaurimento della utilità futura.

Immobilizzazioni finanziarie

Partecipazioni

Tutte le partecipazioni iscritte in bilancio sono state valutate con il metodo del costo, dove per costo s'intende l'onere sostenuto per l'acquisto, indipendentemente dalle modalità di pagamento, comprensivo degli eventuali oneri accessori (commissioni e spese bancarie, bolli, intermediazione bancaria, ecc.).

Si precisa che a seguito dell'operazione di scissione citata in premessa I Girasoli Spa non controlla piu' alcuna realta' societaria.

Tra i crediti e' iscritto un finanziamento fruttifero infragruppo alla societa' Welfare Spa di importo pari ad euro 475.000, tasso fisso 3% la cui durata è fissata al 31/12/2021 da intendersi rinnovabile in base alle effettive necessità aziendali.

Movimenti delle immobilizzazioni

Nel presente paragrafo della nota integrativa si analizzano i movimenti riguardanti le immobilizzazioni immateriali, materiali e finanziarie.

Per ciascuna voce delle immobilizzazioni è stato specificato:

- il costo storico;
- le precedenti rivalutazioni, svalutazioni ed ammortamenti delle immobilizzazioni esistenti all'inizio dell'esercizio;
- le acquisizioni, gli spostamenti da una voce ad un'altra, le alienazioni e le eliminazioni avvenute nell'esercizio;
- le rivalutazioni, le svalutazioni e gli ammortamenti effettuati nell'esercizio;
- la consistenza finale dell'immobilizzazione.

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Costo	215.988	11.897.469	566.125	12.679.582
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	179.823	5.472.004	-	5.651.827
Valore di bilancio	36.165	6.425.465	566.125	7.027.755
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizione	-	169.843	-	169.843
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	-	64.048	64.048
Totale variazioni	-	169.843	(64.048)	105.795
Valore di fine esercizio				
Costo	215.988	12.067.312	502.077	12.785.377
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	179.823	5.472.004	-	5.651.827
Valore di bilancio	36.165	6.595.308	502.077	7.133.550

Operazioni di locazione finanziaria

La società alla data di chiusura dell'esercizio non ha in corso alcun contratto di leasing finanziario.

Attivo circolante

Gli elementi dell'attivo circolante sono valutati secondo quanto previsto dai numeri da 8 a 11-bis dell'articolo 2426 del codice civile. I criteri utilizzati sono indicati nei paragrafi delle rispettive voci di bilancio.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti iscritti nell'attivo circolante sono stati valutati al presumibile valore di realizzo avvalendosi della facoltà concessa dall'art. 2435-bis c.c.; l'adeguamento a tale valore è stato effettuato mediante stanziamento di un fondo svalutazione crediti dell'ammontare totale di euro 32.598.

Di seguito in dettaglio le movimentazioni delle altre voci dell'Attivo

Voce	Descrizione	Dettaglio	2020	2019	Variaz. assoluta	Variaz. %
II -	<i>CREDITI</i>					
		CREDITI V/CLIENTI	30.403	138.498	(108.095)	(78)
		CLIENTI C/FATTURE DA EMETTERE	101.642	165.634	(63.992)	(39)
		F/DO RISCHI SU CREDITI V.CLIENTI	(14.098)	(17.605)	3.507	(20)

Voce	Descrizione	Dettaglio	2020	2019	Variaz. assoluta	Variaz. %
		F/DO RISCHI SU CREDITI TASSATO	(17.500)	(15.000)	(2.500)	17
		CREDITI COMM.LI WELFARE ITALIA ENTRO	-	624	(624)	(100)
		CREDITI V/PAR.CO. CONS.FISC. ENTRO	104.656	-	104.656	-
		CREDITO PER CONSOLIDATO VILLA AURORA	10.941	10.941	-	-
		ERARIO C/ACCONTI IRAP	3.041	8.041	(5.000)	(62)
		RIT.FISC. SU INT ATTIVI	210	-	210	-
		CREDITO IMPOSTA SANIFICAZIONE E DPI	680	-	680	-
		CREDITO D'IMPOSTA INVESTIMENTI	7.554	-	7.554	-
		ALTRI CREDITI TRIBUTARI	1.355	1.707	(352)	(21)
		CREDITO V/ERARIO PER IMP.ANTICIP.	10.200	4.962	5.238	106
		DEPOSITI CAUZIONALE	188	187	1	1
		CLIENTI C/RID	231.792	246.348	(14.556)	(6)
		ERARIO C/IVA	-	66	(66)	(100)
		ERARIO C/IMPOSTA SOST. RIV. TFR	9	9	-	-
		CLIENTI NOTE CREDITO DA EMETTERE	(42.633)	-	(42.633)	-
		Totale	428.440	544.412	(115.972)	
IV -	DISPONIBILITA' LIQUIDE					
		BANCA C/C	1.427.953	640.166	787.787	123
		CASSA CONTANTI	1.895	1.684	211	13
		Totale	1.429.848	641.850	787.998	
D)	RATEI E RISCOINTI					
		RISCOINTI ATTIVI	9.560	914	8.646	946
		COSTI ANTICIPATI	16.929	16.929	-	-
		Totale	26.489	17.843	8.646	

Oneri finanziari capitalizzati

Tutti gli interessi e gli altri oneri finanziari sono stati interamente spesi nell'esercizio. Ai fini dell'art. 2427, c. 1, n. 8 del codice civile si attesta quindi che non sussistono capitalizzazioni di oneri finanziari.

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Le poste del patrimonio netto e del passivo dello stato patrimoniale sono state iscritte in conformità ai principi contabili nazionali; nelle sezioni relative alle singole poste sono indicati i criteri applicati nello specifico.

Patrimonio netto

Le voci sono esposte in bilancio al loro valore contabile secondo le indicazioni contenute nel principio contabile OIC 28.

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>Capitale</i>									
	CAPITALE SOCIALE	4.356.522	-	-	-	-	4.356.522	-	-
	Totale	4.356.522	-	-	-	-	4.356.522	-	
<i>Riserva legale</i>									
	RISERVA LEGALE	159.881	2.908	-	-	-	162.789	2.908	2
	Totale	159.881	2.908	-	-	-	162.789	2.908	
<i>Altre riserve</i>									
	RISERVA STRAORDINARIA	174.421	-	-	-	-	174.421	-	-
	ARROTONDAMENTO SP	1	-	-	-	-	1	-	-
	Totale	174.422	-	-	-	-	174.422	-	
<i>Utile (perdita) dell'esercizio</i>									
	UTILE	58.161	7.564	-	2.908	55.253	7.564	50.597-	87-
	Totale	58.161	7.564	-	2.908	55.253	7.564	50.597-	

Descrizione	Tipo riserva	Possibilità di utilizzo	Quota disponibile	Quota distribuibile	Quota non distribuibile
<i>Capitale</i>					
	Capitale	B	4.356.522	-	4.356.522
	Totale		4.356.522	-	4.356.522
<i>Riserva legale</i>					
	Utili	B	162.789	-	162.789
	Totale		162.789	-	162.789
<i>Altre riserve</i>					
	Utili	A;B;C	174.422	174.422	-
	Totale		174.422	174.422	-

Descrizione	Tipo riserva	Possibilità di utilizzo	Quota disponibile	Quota distribuibile	Quota non distribuibile
Totale Composizione voci PN			4.693.733	174.422	4.519.311
LEGENDA: "A" aumento di capitale; "B" copertura perdite; "C" distribuzione soci; "D" per altri vincoli statutari; "E" altro					

Fondi per rischi e oneri

I fondi per rischi e oneri sono stati stanziati a copertura delle passività la cui esistenza è ritenuta certa o probabile, per le quali alla chiusura dell'esercizio non sono determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

La costituzione dei fondi è stata effettuata in base ai principi di prudenza e di competenza, osservando le prescrizioni del principio contabile OIC 31.

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>Fondi per rischi e oneri</i>									
	F.DO IMPOSTE DIFFERITE	-	118.073	-	-	-	118.073	118.073	-
	F.DO PER MANCATO ACCREDITAMENTO ASL	150.000	-	-	-	-	150.000	-	-
	FONDO MANUTENZIONI E RIPARAZIONI	4.471	20.529	-	-	-	25.000	20.529	459
	Totale	154.471	138.602	-	-	-	293.073	138.602	

Il fondo imposte differite e' stato iscritto a fronte del disallineamento tra i valori civilistici del bilancio e quelli fiscali determinato dalla sospensione degli ammortamenti.

Debiti

I debiti sono stati esposti in bilancio al valore nominale, avvalendosi della facoltà concessa dall'art. 2435-bis c.c.

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Nel seguente prospetto sono indicati i debiti di durata superiore a cinque anni e i debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali, con specifica indicazione della natura delle garanzie.

Descrizione	Debiti di durata residua superiore a cinque anni	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
DEBITI	271.967	4.014.447	4.014.447

La società attualmente non ha debiti assistiti da garanzie reali. Il debito di durata residua superiore ai cinque anni e' relativo al finanziamento concesso dalla BPER di euro 1.600.000 garantito al 90% dal Fondo di garanzia per le piccole e medie imprese. Il finanziamento con durata di 72 mesi, di cui 24 di preammortamento, con tasso fisso 1,25%, rientra tra gli aiuti ai sensi della Sezione 3.1 del Quadro Temporaneo adottato dalla Commissione Europea per sostenere l'economia dei paesi membri nel contesto dell'epidemia di Covid 19.

Di seguito in dettaglio i movimenti dei debiti

Descrizione	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
Debiti	3.327.662	686.785	-	-	-	4.014.447	686.785	21
Totale	3.327.662	686.785	-	-	-	4.014.447	686.785	21

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>Debiti</i>									
	BNCA C/DISPOSIZIONI	991	149	-	-	281	859	132-	13-
	CREDEM MUTUO CHIROGR.	376.547	389.767	-	-	376.547	389.767	13.220	4
	DEBITI V/BANCHE-INT.PASSIVI DA LIQUIDARE	338	-	-	-	298	40	298-	88-
	MUTUO CHIRO UNICREDIT	160.239	-	-	-	160.239	-	160.239-	100-
	MUTUO CHIRO BPER	100.000	-	-	-	100.000	-	100.000-	100-
	MUTUO CHIRO BPER	-	1.600.000	-	-	-	1.600.000	1.600.000	-
	DEBITI V/FORNITORI	1.607.595	-	-	-	405.431	1.202.164	405.431-	25-
	FORNITORI FATTURE DA RICEVERE	716.465	-	-	-	136.574	579.891	136.574-	19-
	DEBITI PER CONS. FISC. PAR.CO SPA	662	-	-	-	662	-	662-	100-
	ERARIO C/IVA	-	1.186	-	-	-	1.186	1.186	-
	ERARIO C/RIT. IRPEF DIPENDENTI	3.279	-	-	-	3.277	2	3.277-	100-
	ERARIO C/RIT. IRPEF AUTONOMI	1.285	-	-	-	55	1.230	55-	4-
	ALTRI DEBITI TRIBUTARI	1.623	-	-	-	1.623	-	1.623-	100-

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
	DEBITI V/INPS LAV.DIPENDENTI	2.271	-	-	-	2.271	-	2.271-	100-
	CAUZIONI	355.029	-	-	-	115.829	239.200	115.829-	33-
	DEBITI DIVERSI	1.338	107	-	-	1.337	108	1.230-	92-
	Totale	3.327.662	1.991.209	-	-	1.304.424	4.014.447	686.785	

Ratei e risconti passivi

Nel seguente prospetto e' illustrata la movimentazione delle voci di cui in oggetto

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>Ratei e risconti</i>									
	RATEI PASSIVI	743	1.213	-	-	-	1.956	1.213	163
	RISCONTI PASSIVI	-	7.554	-	-	-	7.554	7.554	-
	Totale	743	8.767	-	-	-	9.510	8.767	

Nota integrativa, conto economico

Il conto economico evidenzia il risultato economico dell'esercizio.

Esso fornisce una rappresentazione delle operazioni di gestione, mediante una sintesi dei componenti positivi e negativi di reddito che hanno contribuito a determinare il risultato economico. I componenti positivi e negativi di reddito, iscritti in bilancio secondo quanto previsto dall'articolo 2425-bis del codice civile, sono distinti secondo l'appartenenza alle varie gestioni: caratteristica, accessoria e finanziaria.

L'attività caratteristica identifica i componenti di reddito generati da operazioni che si manifestano in via continuativa e nel settore rilevante per lo svolgimento della gestione, che identificano e qualificano la parte peculiare e distintiva dell'attività economica svolta dalla società, per la quale la stessa è finalizzata.

L'attività finanziaria è costituita da operazioni che generano proventi e oneri di natura finanziaria.

In via residuale, l'attività accessoria è costituita dalle operazioni che generano componenti di reddito che fanno parte dell'attività ordinaria ma non rientrano nell'attività caratteristica e finanziaria.

Valore della produzione

I ricavi sono iscritti in bilancio per competenza, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nonché delle imposte direttamente connesse agli stessi.

I ricavi derivanti dalle prestazioni di servizi sono iscritti quando il servizio è reso, ovvero quando la prestazione è stata effettuata; nel particolare caso delle prestazioni di servizi continuative i relativi ricavi sono iscritti per la quota maturata.

Costi della produzione

I costi ed oneri sono imputati per competenza e secondo natura, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nel rispetto del principio di correlazione con i ricavi, ed iscritti nelle rispettive voci secondo quanto previsto dal principio contabile OIC 12. Per quanto riguarda gli acquisti di beni, i relativi costi sono iscritti quando si è verificato il passaggio sostanziale e non formale del titolo di proprietà assumendo quale parametro di riferimento, per il passaggio sostanziale, il trasferimento dei rischi e benefici. Nel caso di acquisto di servizi, i relativi costi sono iscritti quando il servizio è stato ricevuto, ovvero quando la prestazione si è conclusa, mentre, in presenza di prestazioni di servizi continuative, i relativi costi sono iscritti per la quota maturata.

Voce	Descrizione	Dettaglio	2020	2019	Variaz. assoluta	Variaz. %
6)	<i>Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci</i>					
		ABBUONI E ARROTONDAMENTI ATTIVI	(7)	(47)	40	(85)
		CANCELLERIA	1.664	9.225	(7.561)	(82)
		MATERIALE DI CONSUMO	4.304	10.815	(6.511)	(60)
		Totale	5.961	19.993	(14.032)	
7)	<i>Costi per servizi</i>					
		SERVIZI ESTERNI SANITARI GIRASOLI	3.562.003	3.452.852	109.151	3
		SERVIZI ESTERNI SANITARI MELOGRANI	1.227.915	1.650.030	(422.115)	(26)
		SPESE PER SERVIZI COVID HOTEL	10.870	-	10.870	-
		SERVIZI VARI	42.108	20.906	21.202	101
		RISCALDAMENTO	71.634	86.600	(14.966)	(17)
		TELEFONICHE	6.032	8.689	(2.657)	(31)
		IDRICHE E FOGNATURA	33.685	41.346	(7.661)	(19)
		ENERGIA ELETTRICA	189.495	218.548	(29.053)	(13)
		MANUTENZIONE ORDINARIA	3.621	21.955	(18.334)	(84)
		MANUTENZIONE STRAORDINARIA	22.915	25.529	(2.614)	(10)
		MANUTENZIONE CON CONTRATTO	6.611	6.890	(279)	(4)
		ASSICURAZIONI DIVERSE	16.929	16.929	-	-
		ASSISTENZA HW/SW	3.523	2.222	1.301	59
		CONSULENZE LEGALI E AMMINISTRATIVE	49.695	39.156	10.539	27
		COMMISSIONI BANCARIE	7.393	9.528	(2.135)	(22)

Voce	Descrizione	Dettaglio	2020	2019	Variaz. assoluta	Variaz. %
		COMMISSIONI DISPONIBILITA' FONDI	3.081	4.292	(1.211)	(28)
		COMPENSI COLLEGIO SINDACALE	14.917	14.919	(2)	-
		COMPENSI AD AMMINISTRATORI	40.000	40.000	-	-
		ONERI SOCIALI AMMINISTRATORI	1.920	1.920	-	-
		COMPENSO ORGANISMO DI VIGILANZA	2.533	2.533	-	-
		SPESE VARIE	3.391	13.188	(9.797)	(74)
		Totale	5.320.271	5.678.032	(357.761)	
8)	<i>Costi per godimento di beni di terzi</i>					
		AFFITTO R.S.A. I MELOGRANI	329.946	573.379	(243.433)	(42)
		NOLEGGIO APPARECCHIATURE	-	96	(96)	(100)
		Totale	329.946	573.475	(243.529)	
d)	<i>Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilita' liquide</i>					
		ACC.TO PERDITE SU CREDITI	3.805	6.894	(3.089)	(45)
		Totale	3.805	6.894	(3.089)	
12)	<i>Accantonamenti per rischi</i>					
		ACCANTONAMENTO PER MANUTENZIONI	25.000	-	25.000	-
		Totale	25.000	-	25.000	
14)	<i>Oneri diversi di gestione</i>					
		IMPOSTA MUNICIPALE IMU TASI	23.886	24.054	(168)	(1)
		IMPOSTA E TASSE DEDUCIBILI	10.277	8.747	1.530	17
		SMALTIMENTO RIFIUTI S.U.	45.857	49.157	(3.300)	(7)
		CONTRIBUTO CONS.BONIFICA	732	732	-	-
		CONTRIBUTI ASSOCIATIVI	1.050	-	1.050	-
		EROGAZIONI LIBERALI	10.000	-	10.000	-
		SPESE VARIE	1.907	7.374	(5.467)	(74)
		SOPRAVVENIENZE PASSIVE	735	684	51	7
		Totale	94.444	90.748	3.696	

Proventi e oneri finanziari

I proventi e gli oneri finanziari sono iscritti per competenza in relazione alla quota maturata nell'esercizio.

Di seguito la composizione degli oneri finanziari

Descrizione	Dettaglio	Importo	Relativi a prestiti obbligazionari	Relativi a debiti verso le banche	Altri
<i>altri</i>					
	INTERESSI PASSIVI BANCARI	-40	-	-40	-
	INTERESSI PASSIVI SU MUTUI	-13.233	-	-13.233	-
	Totale	-13.273	-	-13.273	-

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

Nel corso del presente esercizio non sono stati rilevati ricavi o altri componenti positivi derivanti da eventi di entità o incidenza eccezionali.

Nel corso del presente esercizio non sono stati rilevati costi derivanti da eventi di entità o incidenza eccezionali.

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

La società ha provveduto allo stanziamento delle imposte dell'esercizio sulla base dell'applicazione delle norme tributarie vigenti. Le imposte correnti si riferiscono alle imposte di competenza dell'esercizio così come risultanti dalle dichiarazioni fiscali; le imposte relative ad esercizi precedenti includono le imposte dirette di esercizi precedenti, comprensive di interessi e sanzioni e sono inoltre riferite alla differenza positiva (o negativa) tra l'ammontare dovuto a seguito della definizione di un contenzioso o di un accertamento rispetto al valore del fondo accantonato in esercizi precedenti. Le imposte differite e le imposte anticipate, infine, riguardano componenti di reddito positivi o negativi rispettivamente soggetti ad imposizione o a deduzione in esercizi diversi rispetto a quelli di contabilizzazione civilistica.

Nell'esercizio sono state rilevate imposte anticipate Ires relative all'accantonamento al fondo svalutazione crediti non deducibile fiscalmente e al fondo manutenzione. Sono state inoltre rilevate le imposte differite relative alle quote di ammortamento sospese.

Si precisa inoltre che la Società ha rinnovato l'opzione per il regime del consolidato fiscale nazionale di cui agli articoli da 117 a 119 del Tuir in qualità di società consolidata per il triennio 2019-2021.

Tale istituto normativo consente, a determinate condizioni, alle società di capitali ed agli enti commerciali residenti di cui all'art. 73 c. 1 lett. a) e b) T.U.I.R. ed alle proprie società controllate ai sensi dell'art. 2359 c.c. comma 1, numero 1, di determinare un'unica base imponibile per tutte le società partecipanti, pari alla somma algebrica dei rispettivi imponibili fiscali. L'imponibile consolidato così determinato costituisce la base sul quale calcolare l'imposta IRES di spettanza del gruppo. L'opzione per la tassazione consolidata è stata esercitata entro il termine di legge, ed è irrevocabile per la durata di tre esercizi, salvo cambiamenti nella struttura di controllo del gruppo.

L'eventuale debito verso l'Erario per Ires da versare, quindi, verrà trasferito nei debiti verso la controllante cui competerà l'obbligo di provvedere alla liquidazione e versamento dell'imposta.

Eventuali proventi da consolidamento relativi al riconoscimento di benefici fiscali trasferiti alla consolidante sono iscritti nella voce 20 del conto economico a rettifica delle imposte di competenza.

Nell'esercizio è stato rilevato un provento da consolidamento di euro 39.666 determinato sull'ammontare del ROL trasferito e utilizzato dalla consolidante nell'esercizio 2019 e un provento da consolidamento di euro 103.946 determinato sulla perdita fiscale esercizio 2020 trasferita alla consolidante.

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	IRES	IRAP
A) Differenze temporanee		
Totale differenze temporanee deducibili	27.500	-
Totale differenze temporanee imponibili	427.671	423.200
Differenze temporanee nette	400.171	423.200
B) Effetti fiscali		
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	(4.962)	-
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	96.041	16.505
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	91.079	16.505

Dettaglio differenze temporanee deducibili

Descrizione	Importo al termine dell'esercizio precedente	Variazione verificatasi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES	Aliquota IRAP	Effetto fiscale IRAP
ACCANTONAM ENTO F.DO MANUTENZIONE	-	25.000	25.000	24,00	6.000	-	-
ACCANTONAM ENTO F.DO SVALUT. CREDITI	-	2.500	2.500	24,00	600	-	-
UTILIZZO F.DO MANUTENZIONE	-	(4.471)	(4.471)	24,00	(1.073)	-	-

Dettaglio differenze temporanee imponibili

Descrizione	Importo al termine dell'esercizio precedente	Variazione verificatasi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES	Aliquota IRAP	Effetto fiscale IRAP
SOSPENSIONE AMMORTAMENTI	-	423.200	423.200	24,00	101.568	3,90	16.505

Nota integrativa, altre informazioni

Di seguito vengono riportate le altre informazioni richieste dal codice civile.

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

Nel seguente prospetto sono esposte le informazioni richieste dall'art. 2427 n. 16 c.c., precisando che non esistono anticipazioni e crediti e non sono stati assunti impegni per conto dell'organo amministrativo per effetto di garanzie di qualsiasi tipo prestate.

	Amministratori	Sindaci
Compensi	40.000	14.365

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Fidejussioni:

In questa voce si ricomprendono le garanzie personali prestate per debiti ed altre obbligazioni altrui fideiussione di Euro 2.000.000 prestata a favore di Centro Sanitario Belvedere S.r.l. a garanzia di mutuo ipotecario concesso da BPER;

fideiussione prestata a Coopfond nell'interesse della società I Tulipani S.r.l. garanzia del 50% del prestito partecipativo concesso da Coopfond a quest'ultima dell'importo originario di Euro 1.000.000;

fideiussione per Euro 5.000.000 prestata a favore della società I Ciclamini in relazione a mutuo ipotecario BPER

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Nel corso dell'esercizio sono state poste in essere operazioni con parti correlate; si tratta di operazioni concluse a condizioni di mercato, pertanto, in base alla normativa vigente, non viene fornita alcuna informazione aggiuntiva.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Nel corso dell'esercizio non è stato posto in essere alcun accordo non risultante dallo stato patrimoniale.

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

Con riferimento al punto 22-quater dell'art. 2427 del codice civile, non si segnalano fatti di rilievo successivi alla chiusura dell'esercizio che abbiano inciso in maniera rilevante sull'andamento patrimoniale, finanziario ed economico relativo al presente bilancio diversi da quelli sotto evidenziati.

In riferimento alle criticità legate alla pandemia Covid-19 ancora in corso, e per quanto riguarda le specifiche informazioni richieste dai principi contabili, gli amministratori confermano:

- **ai fini della permanenza dei valori patrimoniali**, che le strutture di proprietà o in godimento della Società sono adeguate ad affrontare le condizioni di esecuzione dei servizi che potranno ragionevolmente evolvere nei prossimi esercizi essendo costituite da beni nuovi o correttamente mantenuti e per i quali sono stati già programmati interventi di completamento impiantistico che porranno le stesse in una condizione d'avanguardia strutturale preservandone il valore;
- **ai fini della capacità reddituale**, che la società ha elaborato i propri budget utilizzando criteri restrittivi (i) nella determinazione del numero massimo di ospiti ricoverabili a seguito della destinazione di alcune camere alle

necessità eventuali di isolamento; (ii) nel turn over delle degenze; (iii) nella stima dei tempi di riapertura dei servizi diurni; il tutto con una perdita previsionale dei ricavi che risulta assorbibile per parte significativa dalla riduzione dei costi variabili di produzione;

- **ai fini della permanenza della necessaria liquidità**, che la Società ha già provveduto: (i) a richiedere una ulteriore riduzione del canone di locazione di Melograni in concomitanza con la moratoria ottenuta dalla proprietà sull'assolvimento dei canoni di leasing e (ii) a dotarsi di un piano finanziario adeguato a determinare il fabbisogno e ad individuare le principali fonti di copertura necessarie per superare il previsto calo delle entrate di breve periodo, tenuto conto dell'ampia capacità di indebitamento espressa anche dai flussi finanziari futuri prudentemente stimati.

Sussistono pertanto tutte le condizioni per assicurare che non vi sono incertezze in merito alla capacità dell'impresa di continuare ad operare come un'entità in funzionamento.

Si segnala inoltre che la nostra società anche al fine del contenimento della diffusione del virus ha adottato tutte le misure preventive e protettive ritenute necessarie e mirate alla tutela della sicurezza e salute degli ospiti e di tutti coloro che operano all'interno della struttura.

Imprese che redigono il bilancio consolidato dell'insieme più piccolo di imprese di cui si fa parte in quanto impresa controllata

Non esiste la fattispecie di cui all'art. 2427 n. 22-sexies del codice civile.

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

Si attesta che non è stato sottoscritto alcun strumento finanziario derivato.

Prospetto riepilogativo del bilancio della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

Si rende noto che la società è soggetta alla direzione e al coordinamento da parte della società Par.co Spa, la quale, in forza del controllo indiretto ai sensi dell'articolo 2359 C.C., imprime un'attività di indirizzo alla società, influenzando sulle decisioni prese dalla medesima.

Ai fini di una maggiore trasparenza in merito all'entità del patrimonio posto a tutela dei creditori e degli altri soci della società, nell'eventualità che dall'attività di direzione e coordinamento della società Par.co S.p.a. derivi un pregiudizio all'integrità del patrimonio della società, ovvero alla redditività e al valore della partecipazione sociale, si riporta di seguito un prospetto riepilogativo dei dati essenziali dell'ultimo Bilancio approvato della società controllante riferito all'esercizio 2019.

Prospetto riepilogativo dello stato patrimoniale della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

	Ultimo esercizio	Data	Esercizio precedente	Data
Data dell'ultimo bilancio approvato		31/12/2019		31/12/2018
B) Immobilizzazioni	100.579.470		131.641.569	
C) Attivo circolante	9.203.983		21.578.841	
D) Ratei e risconti attivi	46.549		115.503	

	Ultimo esercizio	Data	Esercizio precedente	Data
Totale attivo	109.830.002		153.335.913	
Capitale sociale	61.752.600		61.752.600	
Riserve	27.335.739		27.043.816	
Utile (perdita) dell'esercizio	(15.584.557)		635.372	
Totale patrimonio netto	73.503.782		89.431.788	
B) Fondi per rischi e oneri	12.725.801		7.014.604	
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	56.019		51.271	
D) Debiti	23.528.078		57.124.159	
E) Ratei e risconti passivi	16.322		57.543	
Totale passivo	109.830.002		153.679.365	

Prospetto riepilogativo del conto economico della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

	Ultimo esercizio	Data	Esercizio precedente	Data
Data dell'ultimo bilancio approvato		31/12/2019		31/12/2018
A) Valore della produzione	388.657		1.049.085	
B) Costi della produzione	12.434.191		1.873.063	
C) Proventi e oneri finanziari	4.273.609		3.428.145	
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	(8.346.151)		(1.759.511)	
Imposte sul reddito dell'esercizio	(533.519)		209.284	
Utile (perdita) dell'esercizio	(15.584.557)		635.372	

Azioni proprie e di società controllanti

Ai sensi degli artt. 2435-bis e 2428 del codice civile, si precisa che la società, alla data di chiusura dell'esercizio, non possedeva azioni proprie.

Ai sensi dell'art. 2435-bis e art. 2428, comma 3 nn. 3 e 4 del codice civile, si precisa che la società, nel corso dell'esercizio, non ha posseduto azioni o quote della società controllante.

Informazioni ex art. 1, comma 125, della legge 4 agosto 2017 n. 124

In ottemperanza agli adempimenti di trasparenza e pubblicità previsti ai sensi della Legge n. 124 del 4 agosto 2017 articolo 1 commi 125-129, che ha imposto a carico delle imprese l'obbligo di indicare in nota integrativa "sovvenzioni, contributi, e comunque vantaggi economici di qualunque genere", si riportano di seguito gli estremi dei relativi importi:

SOGGETTO EROGANTE	VALORE CONTRIBUTO 2020	STATO PRATICA	DATA	RIFERIMENTO NORMATIVO
Agenzia delle Entrate	€ 996,00	Compensato	16/12/2020	Credito d'imposta su investimenti pubblicitari
Banca Medio Credito Centrale Spa	€ 57.021,59	Concesso	20/12/2020	Covid-19 Fondo di garanzia PMI aiuto di stato SA.56966-decreto legge 8/04/20 n. 23

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Signori Soci, alla luce di quanto sopra esposto, l'organo amministrativo Vi propone di destinare come segue l'utile d'esercizio:

- euro 7.563,72 alla costituzione della riserva indisponibile di cui all'art. 60, comma 7-ter, legge 60/2020;

proponiamo altresì di destinare alla riserva indisponibile di cui all'art. 60, comma 7-ter, legge 60/2020 la riserva straordinaria per euro 174.421,01 oltre agli utili degli esercizi futuri, a partire dall'esercizio 2021, per un importo di euro 241.214,94, con l'avvertenza che fino alla completa costituzione della predetta riserva non potranno essere distribuiti dividendi ai Soci.

Nota integrativa, parte finale

Signori Soci, Vi confermiamo che il presente bilancio, composto da stato patrimoniale, conto economico e nota integrativa rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società, nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle scritture contabili. Vi invitiamo pertanto ad approvare il progetto di bilancio al 31/12/2020 unitamente con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio, così come predisposto dall'organo amministrativo.

Il Bilancio è vero e reale e corrisponde alle scritture contabili

REGGIO NELL'EMILIA, 30/03/2021

Per il Consiglio di Amministrazione

Antonella Spaggiari, Presidente

