

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 31/12/2022

Stato Patrimoniale Abbreviato

	31/12/2022	31/12/2021
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	36.165	36.165
II - Immobilizzazioni materiali	6.656.535	6.642.911
III - Immobilizzazioni finanziarie	516.335	512.819
<i>Totale immobilizzazioni (B)</i>	<i>7.209.035</i>	<i>7.191.895</i>
C) Attivo circolante		
II - Crediti	457.143	374.778

	31/12/2022	31/12/2021
esigibili entro l'esercizio successivo	446.277	363.912
Imposte anticipate	10.866	10.866
IV - Disponibilita' liquide	1.344.182	1.213.026
<i>Totale attivo circolante (C)</i>	<i>1.801.325</i>	<i>1.587.804</i>
D) Ratei e risconti	41.251	24.650
<i>Totale attivo</i>	<i>9.051.611</i>	<i>8.804.349</i>
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	4.356.522	4.356.522
IV - Riserva legale	162.789	162.789
VI - Altre riserve	390.154	181.984
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	110.146	208.170
<i>Totale patrimonio netto</i>	<i>5.019.611</i>	<i>4.909.465</i>
B) Fondi per rischi e oneri	530.130	414.261
D) Debiti	3.492.659	3.471.235
esigibili entro l'esercizio successivo	2.237.922	1.957.012
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.254.737	1.514.223
E) Ratei e risconti	9.211	9.388
<i>Totale passivo</i>	<i>9.051.611</i>	<i>8.804.349</i>

Conto Economico Abbreviato

	31/12/2022	31/12/2021
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	4.886.713	4.623.393
5) altri ricavi e proventi	-	-
altri	81.654	154.127
<i>Totale altri ricavi e proventi</i>	<i>81.654</i>	<i>154.127</i>
<i>Totale valore della produzione</i>	<i>4.968.367</i>	<i>4.777.520</i>
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	2.053	2.419
7) per servizi	4.405.480	4.095.635
8) per godimento di beni di terzi	280.201	245.202

	31/12/2022	31/12/2021
9) per il personale	-	-
b) oneri sociali	86	128
<i>Totale costi per il personale</i>	86	128
12) accantonamenti per rischi	-	25.000
14) oneri diversi di gestione	76.051	82.345
<i>Totale costi della produzione</i>	4.763.871	4.450.729
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	204.496	326.791
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari	-	-
d) proventi diversi dai precedenti	-	-
da imprese controllanti	14.250	14.250
altri	447	82
<i>Totale proventi diversi dai precedenti</i>	14.697	14.332
<i>Totale altri proventi finanziari</i>	14.697	14.332
17) interessi ed altri oneri finanziari	-	-
altri	19.799	21.217
<i>Totale interessi e altri oneri finanziari</i>	19.799	21.217
<i>Totale proventi e oneri finanziari (15+16-17+-17-bis)</i>	(5.102)	(6.885)
Risultato prima delle imposte (A-B+-C+-D)	199.394	319.906
20) imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte differite e anticipate	115.869	117.748
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	26.621	6.012
<i>Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</i>	89.248	111.736
21) Utile (perdita) dell'esercizio	110.146	208.170

Nota integrativa, parte iniziale

Introduzione

Signori Soci, la presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio al 31/12/2022.

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 31/12/2022 evidenzia un risultato di esercizio di euro 110.146.

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.

Per quanto riguarda la struttura I Melograni in località San Giorgio di Mantova, gestita in locazione dal gennaio 2015 e chiusa ad ottobre 2020, si da atto che e' stata data disdetta del contratto di locazione alla società Assicura con decorrenza 1 luglio 2023.

L'esercizio 2022, così come l'esercizio precedente, e' stato caratterizzato ancora nei primi mesi dell'anno dalle restrizioni imposte, in particolar modo all'attività di gestione di residenza sanitaria per anziani, dalla lotta alla pandemia Covid. La campagna vaccinale ha permesso tuttavia di gestire in modo più sereno i focolai Covid che hanno interessato le nostre strutture corso dell'esercizio 2022, e il progressivo allentamento delle restrizioni agli ingressi ha avuto un impatto sul valore della produzione che registra un incremento rispetto a quello dell'esercizio 2021 di circa il 4%. A fronte dell'incremento del valore della produzione si e' registrato un importante incremento dei costi, soprattutto di quelli per approvvigionamento energetico (+57%), che hanno comportato complessivamente un aumento rispetto all'esercizio precedente di circa 7%. Per contenere i costi di produzione e' stato deciso di avvalersi della possibilità anche per il bilancio 2022 di sospendere le quote di ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali ai sensi dell'art. 60, comma 7-bis della L. 13/10/2020 n. 126, così come integrato dall'art. 3, c. 5-*quinqüesdecies* D.L. 228/2021 e successive modifiche. La sospensione degli ammortamenti, di cui si dara' informativa specifica nel paragrafo dedicato alle immobilizzazioni, ha limitato l'incidenza dei maggiori costi energetici sul risultato operativo e ha determinato la chiusura dell'esercizio con un utile di euro 110.146.

Criteria 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

Introduzione

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

Introduzione

La società, al fine di mitigare gli effetti economici dell'incremento dei costi energetici sul bilancio di esercizio 2022, misurati in aumento del 57% rispetto a quelli dell'esercizio precedente, 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, così come integrato dal DL 228/2021 e dall'articolo 5-bis del DL 4/2022, 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 31/12/2022 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 415.299,66, così suddivisi:

AMMORTAMENTI SOSPESI ANNO 2022

AMM.TO SOFTWARE	0,06
AMM.TO ONERI PLURIENNALI BENI DI TERZI	8.668,59
AMM.TO FABBRICATI (RSA)	186.346,60
AMM.TO FABBRICATI (MINIALLOGGI)	93.832,91
AMM.TO IMPIANTI GENERICI	77.306,75
AMM.TO IMPIANTI SPECIFICI	7.515,22
AMM.TO ATTREZZATURA VARIA	28.011,95
AMM.TO MOBILI E ARREDI	13.490,92
AMM.TO MACCHINE D'UFFICIO	126,66
TOTALE	415.299,66

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 115.869.

Ai sensi del comma 7- ter dell'art. 60 D.L. 104/2020 l'utile risultante dal presente bilancio verra' destinato ad apposita riserva indisponibile, che dovra' essere formata per un importo pari ad euro 299.430,66 corrispondente al totale degli ammortamenti sospesi al netto della fiscalita' differita. 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 risultera' colmata, a questa dovranno essere destinati gli eventuali utili di esercizi futuri.

La riserva indisponibile cosi' formata non potra' essere distribuita, e dovra' restare iscritta nel patrimonio netto fino al completamento del piano di ammortamento o all'alienazione del cespite, quando la riserva verra' 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.

Si evidenzia che nei crediti finanziari infragruppo dell'attivo circolante e' iscritto il credito verso la controllante Welfare che nel bilancio abbreviato e' iscritto tra le immobilizzazioni finanziarie.

STATO PATRIMONIALE	31/12/2022 senza ammortamenti	31/12/2022 con ammortamenti
	<i>valore</i>	<i>valore</i>
	<i>valori in K€</i>	
Immobilizzazioni Materiali	6.657	6.251
Immobilizzazioni Immateriali	36	27
immobilizzazioni Finanziarie	27	27
TOTALE ATTIVO IMMOBILIZZATO	6.720	6.305
Rimanenze	-	-
Crediti commerciali	245	245
Crediti vs controllate, collegate e controllanti	38	38
Altri crediti	215	215
Debiti commerciali	(1.471)	(1.471)
Debiti vs controllate, collegate e controllanti	-	-
Altri debiti	(266)	(266)
CAPITALE CIRCOLANTE NETTO	(1.239)	(1.239)
CAPITALE INVESTITO NETTO	5.481	5.066
Capitale Sociale	4.357	4.357
Riserve	553	553
Utile portato a nuovo	-	-
Risultato d'esercizio	110	(305)
PATRIMONIO NETTO	5.020	4.605
TOTALE FONDI	530	530
Debiti vs Istituti Bancari	1.765	1.765

	<i>di cui breve</i>	510	510
	<i>di cui medio lungo</i>	1.255	1.255
Debiti vs Altri Finanziatori & Deb vs Soci per Fin		-	-
	<i>di cui breve</i>	-	-
	<i>di cui medio lungo</i>	-	-
Debiti finanziari infragruppo		-	-
Crediti Finanziari infragruppo		(489)	(489)
Disponibilità liquide		(1.344)	(1.344)
POSIZIONE FINANZIARIA NETTA		(68)	(68)
TOTALE FONTI		5.481	5.066
	<i>check</i>	-	-

CONTO ECONOMICO	31/12/2022 senza ammortamenti	31/12/2022 con ammortamenti
	<i>valore</i>	<i>valore</i>
	<i>valori in K€</i>	
VALORE DELLA PRODUZIONE		
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	4.887	4.887
Variazione dei lavori in corso	-	-
Altri ricavi e proventi	22	22
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	4.909	4.909
COSTI DELLA PRODUZIONE		
costi materie prime, suss., di cons. e merci	(2)	(2)
costi per servizi esterni socio assistenziali	(3.705)	(3.705)
costi per altri servizi	(701)	(701)
costi per godimento bene di terzi	(280)	(280)
costo personale	(0)	(0)
variaz.riman.di: mat.prime,suss.di cons.e di merci	-	-
oneri diversi di gestione	(71)	(71)
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	(4.759)	(4.759)
EBITDA	150	150
AMMORTAMENTI e SVALUTAZIONI		
Ammortamenti	-	(415)
altri accantonamenti	-	-
Svalutazioni Crediti	-	-
TOTALE AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	-	(415)
EBIT	150	(265)
PROVENTI E ONERI FINANZIARI:		
Proventi da partecipazioni	-	-
Altri proventi finanziari	15	15
Interessi ed altri Oneri finanziari	(20)	(20)
TOTALE GESTIONE FINANZIARIA	(5)	(5)

RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE		
Rivalutazioni	-	-
Svalutazioni	-	-
TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	-	-
PROVENTI E ONERI STRAORDINARI		
Proventi straordinari	59	59
Plusvalenze da alienazione	-	-
Oneri straordinari	(5)	(5)
Minusv. da elim ciclo produttivo	-	-
TOTALE GESTIONE STRAORDINARIA	54	54
TOTALE RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	199	(216)
(IMPOSTE)/BENEFICIO FISCALE SU PROVENTI DA CONSOLIDATO	(89)	(89)
RISULTATO NETTO D'ESERCIZIO	110	(305)

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 più alcuna realtà societaria.

Tra i crediti e' iscritto un finanziamento fruttifero infragruppo alla società Welfare Italia Spa di importo pari ad euro 475.000, tasso fisso 3% la cui durata è fissata al 31/12/2023.

Movimenti delle immobilizzazioni

Introduzione

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.

Analisi dei movimenti delle immobilizzazioni abbreviato

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	215.988	12.114.915	512.819	12.843.722
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	179.823	5.472.004	-	5.651.827
Valore di bilancio	36.165	6.642.911	512.819	7.191.895
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizione	-	13.624	3.516	17.140
Totale variazioni	-	13.624	3.516	17.140
Valore di fine esercizio				
Costo	215.988	12.128.539	516.335	12.860.862
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	179.823	5.472.004	-	5.651.827
Valore di bilancio	36.165	6.656.535	516.335	7.209.035

Operazioni di locazione finanziaria

Introduzione

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

Attivo circolante

Introduzione

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

Introduzione

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.

Commento

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

Voce	Descrizione	Dettaglio	2022	2021	Variaz. assoluta	Variaz. %
II -	<i>CREDITI</i>					
		CREDITI V/CLIENTI	29.789	34.232	(4.443)	(13)
		F/DO RISCHI SU CREDITI V.CLIENTI	(14.348)	(14.099)	(249)	2
		F/DO RISCHI SU CREDITI TASSATO	(17.250)	(17.500)	250	(1)
		CREDITI V/PAR.CO. CONS.FISC. ENTRO	26.642	-	26.642	-
		CREDITO PER CONSOLIDATO VILLA AURORA	10.941	10.941	-	-
		ERARIO C/ACCONTI IRAP	2.303	3.041	(738)	(24)
		RIT.FISC. SU INT ATTIVI	327	232	95	41
		CREDITO IMPOSTA SANIFICAZIONE E DPI	680	680	-	-
		CREDITO D'IMPOSTA INVESTIMENTI	7.554	7.553	1	-
		ALTRI CREDITI TRIBUTARI	1.355	1.355	-	-
		CREDITO D'IMPOSTA ENERGIA E GAS DA COMP.	47.162	-	47.162	-
		CREDITO IMPOSTE ANTICIPATE CONSOLIDATO	103.695	103.695	-	-
		CREDITO V/ERARIO PER IMP.ANTICIP.	10.866	10.866	-	-
		DEPOSITI CAUZIONALE TEA	5	5	-	-
		DEPOSITO CAUZIONALE A.SE.P.	181	181	-	-

Voce	Descrizione	Dettaglio	2022	2021	Variaz. assoluta	Variaz. %
		DEPOSITO CAUZIONALE ENEL	2	2	-	-
		CLIENTI C/RID	247.194	232.140	15.054	6
		ERARIO C/IMPOSTA SOST. RIV. TFR	8	9	(1)	(11)
		ERARIO C/IVA	37	1.445	(1.408)	(97)
		Totale	457.143	374.778	82.365	
IV -	<i>DISPONIBILITA' LIQUIDE</i>					
		CREDITO EMILIANO C/C 5392	-	54.937	(54.937)	(100)
		MONTE DEI PASCHI SIENA C/C. 1720091	496.671	513.553	(16.882)	(3)
		BANCA POPOLARE S.C. C/C.12183	70.822	22.761	48.061	211
		UNICREDIT C/C. 500025497	216.907	85.097	131.810	155
		BANCA POPOLARE ER C/C 1281257	-	28.805	(28.805)	(100)
		BANCA POPOLARE E.R. C/C.1076012	495.450	448.459	46.991	10
		BANCA CREMASCA E MANTOVANA 270840	18.971	19.476	(505)	(3)
		MONTE DEI PASCHI C/C 1874357 MELOGRANI	42.676	37.281	5.395	14
		CASSA CONTANTI	27	271	(244)	(90)
		CASSA CARTA PREPAGATA	1.626	1.293	333	26
		CASSA CONTANTI REGGIO	195	196	(1)	(1)
		CASSA MELOGRANI CARTA PREPAGATA	837	837	-	-
		CREDITI V/BANCHE PER INTERESSI DA INCASS	-	60	(60)	(100)
		Totale	1.344.182	1.213.026	131.156	
D)	<i>RATEI E RISCOINTI</i>					
		RATEI ATTIVI	18.785	-	18.785	-
		RISCOINTI ATTIVI	22.466	24.650	(2.184)	(9)
		Totale	41.251	24.650	16.601	

Oneri finanziari capitalizzati

Introduzione

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

Introduzione

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

Introduzione

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

Commento

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	162.789	-	-	-	-	162.789	-	-
	Totale	162.789	-	-	-	-	162.789	-	-
<i>Altre riserve</i>									
	RISERVA SOSPENSIONE AMM.TI DL 104/2020	181.984	-	208.170	-	-	390.154	208.170	114
	Totale	181.984	-	208.170	-	-	390.154	208.170	
<i>Utile (perdita) dell'esercizio</i>									
	UTILE	208.170	110.146	-	208.170	-	110.146	98.024-	47-
	Totale	208.170	110.146	-	208.170	-	110.146	98.024-	

Descrizione	Tipo riserva	Possibilità di utilizzo	Quota disponibile	Quota distribuibile	Quota non distribuibile
<i>Capitale</i>					
	Capitale	B	4.356.522	-	4.356.522
<i>Totale</i>			4.356.522	-	4.356.522
<i>Riserva legale</i>					
	Utili	B	162.789	-	162.789
<i>Totale</i>			162.789	-	162.789
<i>Altre riserve</i>					
	Utili	A;B;C	390.154	-	390.154
<i>Totale</i>			390.154	-	390.154
<i>Totale Composizione voci PN</i>			4.909.465	-	4.909.465
LEGENDA: "A" aumento di capitale; "B" copertura perdite; "C" distribuzione soci; "D" per altri vincoli statutari; "E" altro					

Fondi per rischi e oneri

Introduzione

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.

Commento

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 PER IMPOSTE DIFFERITE	236.487	115.869	1	-	-	352.357	115.870	49
	F.DO PER MANCATO ACCREDITAMENTO ASL	150.000	-	-	-	-	150.000	-	-
	FONDO MANUTENZIONI E RIPARAZIONI	27.773	-	-	-	-	27.773	-	-
Totale		414.260	115.869	1	-	-	530.130	115.870	

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

Introduzione

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

Introduzione

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.

Analisi dei debiti di durata superiore ai cinque anni e dei debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali abbreviato

Descrizione	Debiti di durata residua superiore a cinque anni	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
DEBITI	183.758	3.492.659	3.492.659

Commento

La società attualmente non ha debiti assistiti da garanzie reali. I debiti di durata residua superiore ai cinque anni ammontano ad euro 183.758. Tra i debiti bancari e' iscritto il debito pari ad euro 1.514.223, di cui euro 1.254.737 con scadenza oltre l'esercizio successivo, relativo al finanziamento concesso dalla BPER 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 scadenza 5 agosto 2028, 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.

Commento

Di seguito in dettaglio i movimenti dei debiti

Descrizione	Consist. iniziale	Increm.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
Debiti	3.471.235	21.424	-	-	-	3.492.659	21.424	1
Totale	3.471.235	21.424	-	-	-	3.492.659	21.424	1

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increm.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>Debiti</i>									

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
	C/DISPOSIZIONI MPS CC 1720091	2.454	247.912	-	-	-	250.366	247.912	10.102
	C/DISPOSIZIONI BANCA POPOLARE	28	-	-	-	28	-	28-	100-
	C/DISPOSIZIONI BANCA POPOLARE E- R1076012	302	-	-	-	11	291	11-	4-
	C/DISPOSIZIONI BANCA CREMASCA MN 270840	51	-	-	-	-	51	-	-
	C/DISPOSIZIONI MPS CC 1874357 MELOGRANI	60	-	-	-	48	12	48-	80-
	MUTUO CHIRO BPER 42104901492 ENTRO	85.777	173.709	-	-	-	259.486	173.709	203
	MUTUO CHIRO BPER 42104901492 OLTRE	1.514.223	-	-	-	259.486	1.254.737	259.486-	17-
	DEBITI V/FORNITORI	962.115	46.293	-	-	-	1.008.408	46.293	5
	FORNITORI FATTURE DA RICEVERE	658.193	-	-	-	195.546	462.647	195.546-	30-
	ERARIO C/RIT. IRPEF DIPENDENTI	2.057	-	-	-	653	1.404	653-	32-
	ERARIO C/RIT. IRPEF AUTONOMI	308	568	-	-	-	876	568	184
	ERARIO C/IRAP	1	-	-	-	1	-	1-	100-
	DEBITI V/INPS LAV. DIPENDENTI	2.132	-	-	-	2.132	-	2.132-	100-
	DEBITI V/INPS LAV.AUTONOMO	-	1.440	-	-	-	1.440	1.440	-
	DEBITI V/INAIL	128	-	-	-	127	1	127-	99-
	ALTRI DEBITI	243.407	9.533	-	-	-	252.940	9.533	4
	Totale	3.471.236	479.455	-	-	458.032	3.492.659	21.423	

Commento

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	1.835	-	-	-	178	1.657	178-	10-
	RISCONTI PASSIVI	7.554	-	-	-	-	7.554	-	-
	Totale	9.389	-	-	-	178	9.211	178-	

Nota integrativa, conto economico

Introduzione

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

Introduzione

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

Commento

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	2022	2021	Variaz. assoluta	Variaz. %
6)	<i>Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci</i>					
		ABBUONI E ARROTONDAMENTI ATTIVI	(4)	(4)	-	-
		CANCELLERIA	2.057	1.804	253	14
		ATTREZZATURA MINUTA	-	619	(619)	(100)
		Totale	2.053	2.419	(366)	
7)	<i>Costi per servizi</i>					
		SERVIZI ESTERNI SANITARI GIRASOLI	3.305.925	3.096.025	209.900	7
		CONGUAGLIO SERVIZI ESTERNI SANITARI GIR	398.810	440.790	(41.980)	(10)
		SPESE PER SERVIZI COVID HOTEL	-	24.338	(24.338)	(100)
		SMALTIMENTO RIFIUTI SANITARI	7.566	3.506	4.060	116
		CONSULENZE TECNICHE	5.651	10.592	(4.941)	(47)
		SERVIZI DI VIGILANZA	7.599	43.636	(36.037)	(83)
		SPESE COVID-19	799	1.612	(813)	(50)
		ASSISTENZA MEDICA DIREZ.SANITARIA SERENA	5.000	5.000	-	-
		RISCALDAMENTO	133.704	93.733	39.971	43
		TELEMATICHE CRS-SISS	558	558	-	-
		IDRICHE E FOGNATURA	18.981	20.574	(1.593)	(8)
		ENERGIA ELETTRICA	295.350	179.694	115.656	64
		TELEFONICHE	2.404	5.581	(3.177)	(57)
		MANUTENZIONE ORDINARIA	1.110	1.446	(336)	(23)
		MANUTENZIONE STRAORDINARIA	-	30.771	(30.771)	(100)
		MANUTENZIONE BENI DI TERZI	2.305	76	2.229	2.933

Voce	Descrizione	Dettaglio	2022	2021	Variaz. assoluta	Variaz. %
		MANUTENZIONE CON CONTRATTO	21.892	6.394	15.498	242
		ASSICURAZIONI DIVERSE	16.929	16.929	-	-
		ASSISTENZA HW/SW	3.431	3.070	361	12
		CONSULENZE LEGALI	4.078	1.900	2.178	115
		CONSULENZE PROFESSIONALI VALORIZZ. IMMOB	56.262	-	56.262	-
		SPESE NOTARILI	-	52	(52)	(100)
		SERVIZI AMMINISTRATIVI	11.085	5.256	5.829	111
		SPESE POSTALI	10	10	-	-
		COMMISSIONI BANCARIE	6.079	6.624	(545)	(8)
		COMMISSIONI DISPONIBILITA' FONDI	2.250	2.390	(140)	(6)
		COMPENSI COLLEGIO SINDACALE	15.287	14.518	769	5
		ONERI SOCIALI COLLEGIO SINDACALE	-	960	(960)	(100)
		COMPENSI AD AMMINISTRATORI	13.920	12.000	1.920	16
		ONERI SOCIALI AMMINISTRATORI	-	1.421	(1.421)	(100)
		COMPENSO ORGANISMO DI VIGILANZA	3.166	3.293	(127)	(4)
		SOPRAVVENIENZE PASSIVE	25	-	25	-
		COMPENSI AD AMMINISTRATORI WELFARE ITALI	28.000	28.000	-	-
		SERVIZI AMMINISTRATIVI PAR.CO.	3.044	1.218	1.826	150
		SERVICE AMMINISTRATIVO TECNICO EDIT	33.816	33.024	792	2
		SPESE VARIE	444	644	(200)	(31)
		Totale	4.405.480	4.095.635	309.845	
8)	<i>Costi per godimento di beni di terzi</i>					
		AFFITTO R.S.A. I MELOGRANI	280.201	245.202	34.999	14
		Totale	280.201	245.202	34.999	
b)	<i>Oneri sociali</i>					
		ONERI SOCIALI INAIL	86	128	(42)	(33)
		Totale	86	128	(42)	
14)	<i>Oneri diversi di gestione</i>					
		IMPOSTA DI BOLLO/VALORI BOLLATI	3.638	4.567	(929)	(20)
		IMPOSTA MUNICIPALE UNICA	23.886	23.886	-	-

Voce	Descrizione	Dettaglio	2022	2021	Variaz. assoluta	Variaz. %
		IMPOSTA DI REGISTRO	1.007	2.718	(1.711)	(63)
		TASSA VIDIM. LIBRI SOCIALI	516	516	-	-
		IMPOSTA DI BOLLO VIRTUALE	846	569	277	49
		SMALTIMENTO RIFIUTI S.U.	38.606	42.725	(4.119)	(10)
		CONTRIBUTO CONS.BONIFICA	751	751	-	-
		CONTRIBUTI ASSOCIATIVI	-	650	(650)	(100)
		DIRITTI CAMERALI	724	974	(250)	(26)
		DIRITTI DI SEGRETERIA/AUTORIZZAZIONI	457	140	317	226
		SANZIONI E RAVVEDIMENTI	176	-	176	-
		ABBONAMENTI RIVISTE,GIORNALI	459	458	1	-
		SPESE VARIE FISC. IND.	128	269	(141)	(52)
		SOPRAVVENIENZE PASSIVE	4.857	4.122	735	18
		Totale	76.051	82.345	(6.294)	

Proventi e oneri finanziari

Introduzione

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

Di seguito la composizione dei proventi finanziari

Voce	Descrizione	Dettaglio	2022	2021	Variaz. assoluta	Variaz. %
	<i>Proventi diversi dai precedenti da imprese controllanti</i>					
		INTERESSI ATTIVI WELFARE ITALIA	14.250	14.250	-	-
		Totale	14.250	14.250	-	
	<i>Proventi diversi dai precedenti da altre imprese</i>					
		INTERESSI ATTIVI BANCARI	447	82	365	445
		Totale	447	82	365	

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 MUTUO BPER	-19.775	-	-19.775	-
	INTERESSI DI MORA	-24	-	-	-24
	Totale	-19.799	-	-19.775	-24

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

Introduzione

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

Introduzione

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

Introduzione

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 2022-2024.

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.

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	IRES	IRAP
A) Differenze temporanee		
Totale differenze temporanee imponibili	415.300	415.300
Differenze temporanee nette	415.300	415.300
B) Effetti fiscali		
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	192.563	33.058
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	99.672	16.197
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	292.235	49.255

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
AMMORTAME NTI SOSPESI	-	415.300	415.300	24,00	99.672	3,90	16.197

Nota integrativa, altre informazioni

Introduzione

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

Introduzione

Nel seguente prospetto sono espone 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.

Ammontare dei compensi, delle anticipazioni e dei crediti concessi ad amministratori e sindaci e degli impegni assunti per loro conto

	Amministratori	Sindaci
Compensi	13.920	15.287

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale**Introduzione**

Non risultano esservi impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate**Commento**

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**Commento**

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**Commento**

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.

Per quanto riguarda l'esercizio 2023 si da atto che gli impatti della pandemia sulla situazione finanziaria, patrimoniale ed economica della società sono tali da non richiedere azioni particolari o diverse da quelle già poste in essere.

In riferimento invece alle criticità legate alla guerra russo-ucraina, all'aumento dei costi relativi all'approvvigionamento energetico, dei tassi di interesse e dell'inflazione, segnaliamo che gli effetti economico-finanziari sull'esercizio 2023 non sono ancora determinabili e saranno oggetto di costante monitoraggio da parte della Società.

Gli Amministratori tuttavia ritengono che sussistano 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.

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

Introduzione

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

Commento

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

Introduzione

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 2021.

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		31/12/2021		31/12/2020
B) Immobilizzazioni	102.213.722		102.897.138	
C) Attivo circolante	6.231.897		5.026.910	
D) Ratei e risconti attivi	87.937		96.508	
Totale attivo	108.533.556		108.020.556	
Capitale sociale	62.502.440		61.752.600	
Riserve	10.422.608		12.721.178	
Utile (perdita) dell'esercizio	(2.772.580)		(2.296.398)	
Totale patrimonio netto	70.152.468		72.177.380	
B) Fondi per rischi e oneri	11.909.516		8.352.879	
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	62.722		59.161	

	Ultimo esercizio	Data	Esercizio precedente	Data
D) Debiti	26.406.250		27.429.674	
E) Ratei e risconti passivi	2.600		1.462	
Totale passivo	108.533.556		108.020.556	

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		31/12/2021		31/12/2020
A) Valore della produzione	243.536		1.691.717	
B) Costi della produzione	4.531.138		3.766.899	
C) Proventi e oneri finanziari	1.824.132		473.315	
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	(30.741)		(429.308)	
Imposte sul reddito dell'esercizio	(631)		265.223	
Utile (perdita) dell'esercizio	(2.772.580)		(2.296.398)	

Azioni proprie e di società controllanti

Introduzione

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

Commento

Nel corso dell'esercizio, la Società non ha ricevuto sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di cui alla l. 124/2017, art.1, comma 25.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Commento

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

- euro 110.145,78 alla riserva indisponibile di cui all'art. 60, comma 7-ter, legge 60/2020;

Precisiamo altresì che la restante parte della riserva indisponibile ancora da accantonare risulta essere pari euro 528.339,96, di cui euro 228.909,30 come parte residua dell'anno 2021 ed euro 299.430,66 come incremento relativo all'anno 2022. Tale riserva dovrà essere formata dalla destinazione degli utili degli esercizi futuri con l'avvertenza che, fino a concorrenza del predetto importo non potranno essere distribuiti dividendi ai Soci.

Nota integrativa, parte finale

Commento

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 31/12/2022 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, 28/03/2023

Per il Consiglio di Amministrazione

Antonella Spaggiari, Presidente