

VILLA GEMMA CASA DI CURA - SPA

Bilancio di esercizio al 31-12-2022

Dati anagrafici	
Sede in	25128 BRESCIA (BS) VIA CROCIFISSA DI ROSA ,3
Codice Fiscale	00303450175
Numero Rea	BS 75013
P.I.	00303450175
Capitale Sociale Euro	104.000 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' PER AZIONI (SP)
Settore di attività prevalente (ATECO)	OSPEDALI E CASE DI CURA GENERICI (861010)
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2022	31-12-2021
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
2) costi di sviluppo	-	189.963
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	63.607	93.900
6) immobilizzazioni in corso e acconti	330.893	24.590
7) altre	411.569	465.560
Totale immobilizzazioni immateriali	806.069	774.013
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	10.854.059	10.923.336
2) impianti e macchinario	125.028	125.590
3) attrezzature industriali e commerciali	537.323	411.348
4) altri beni	137.649	136.021
Totale immobilizzazioni materiali	11.654.059	11.596.295
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
a) imprese controllate	13.500.000	13.500.000
Totale partecipazioni	13.500.000	13.500.000
Totale immobilizzazioni finanziarie	13.500.000	13.500.000
Totale immobilizzazioni (B)	25.960.128	25.870.308
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	246.450	221.062
Totale rimanenze	246.450	221.062
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.865.440	3.823.190
Totale crediti verso clienti	2.865.440	3.823.190
2) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	4.484.125	4.048.031
Totale crediti verso imprese controllate	4.484.125	4.048.031
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	274.851	224.931
Totale crediti tributari	274.851	224.931
5-ter) imposte anticipate	1.936.922	1.682.338
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	442.261	20.732
esigibili oltre l'esercizio successivo	26.623	24.220
Totale crediti verso altri	468.884	44.952
Totale crediti	10.030.222	9.823.442
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	26.968	176.860
3) danaro e valori in cassa	2.015	7.501
Totale disponibilità liquide	28.983	184.361
Totale attivo circolante (C)	10.305.655	10.228.865
D) Ratei e risconti	356.382	217.897

Totale attivo	36.622.165	36.317.070
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	104.000	104.000
III - Riserve di rivalutazione	18.030.759	18.030.759
IV - Riserva legale	26.598	26.598
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Varie altre riserve	2.853.355 ⁽¹⁾	2.853.356
Totale altre riserve	2.853.355	2.853.356
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(1.513.016)	(893.993)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	8.361	(619.024)
Totale patrimonio netto	19.510.057	19.501.696
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	563.245	545.322
D) Debiti		
1) obbligazioni		
esigibili entro l'esercizio successivo	4.000.000	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	4.000.000
Totale obbligazioni	4.000.000	4.000.000
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	5.292.430	3.169.152
esigibili oltre l'esercizio successivo	3.208.663	4.559.321
Totale debiti verso banche	8.501.093	7.728.473
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.024.675	2.474.128
Totale debiti verso fornitori	2.024.675	2.474.128
9) debiti verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	77.250	75.000
Totale debiti verso imprese controllate	77.250	75.000
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	460.333	456.087
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	85.000
Totale debiti tributari	460.333	541.087
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	331.255	329.602
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	331.255	329.602
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.100.350	1.032.504
esigibili oltre l'esercizio successivo	20	20
Totale altri debiti	1.100.370	1.032.524
Totale debiti	16.494.976	16.180.814
E) Ratei e risconti	53.887	89.238
Totale passivo	36.622.165	36.317.070

(1)

Varie altre riserve	31/12/2022	31/12/2021
Riserva disponibile	2.820.623	2.820.623
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(1)	
Altre ...	32.733	32.733

Conto economico

	31-12-2022	31-12-2021
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	17.579.419	17.507.096
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	265.352	174.572
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	236.387	-
altri	596.997	558.870
Totale altri ricavi e proventi	833.384	558.870
Totale valore della produzione	18.678.155	18.240.538
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.127.746	1.238.498
7) per servizi	6.938.497	6.640.956
8) per godimento di beni di terzi	966.521	946.581
9) per il personale		
a) salari e stipendi	5.844.222	5.764.355
b) oneri sociali	1.728.572	1.686.864
c) trattamento di fine rapporto	489.664	438.487
e) altri costi	78.962	176.265
Totale costi per il personale	8.141.420	8.065.971
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	343.049	333.370
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	160.639	158.371
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	2.371	10.000
Totale ammortamenti e svalutazioni	506.059	501.741
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(25.388)	85.225
14) oneri diversi di gestione	1.121.510	1.076.029
Totale costi della produzione	18.776.365	18.555.001
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(98.210)	(314.463)
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
da imprese controllate	90.000	90.000
altri	161	1.028
Totale proventi diversi dai precedenti	90.161	91.028
Totale altri proventi finanziari	90.161	91.028
17) interessi e altri oneri finanziari		
verso imprese collegate	-	439.050
altri	214.587	161.402
Totale interessi e altri oneri finanziari	214.587	600.452
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(124.426)	(509.424)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	(222.636)	(823.887)
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	23.587	17.764
imposte differite e anticipate	(254.584)	(222.627)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	(230.997)	(204.863)
21) Utile (perdita) dell'esercizio	8.361	(619.024)

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2022	31-12-2021
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	8.361	(619.024)
Imposte sul reddito	(230.997)	(204.863)
Interessi passivi/(attivi)	124.426	70.374
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	(3.623)	439.050
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	(101.833)	(314.463)
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	489.664	438.487
Ammortamenti delle immobilizzazioni	503.688	491.741
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	993.352	930.228
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	891.519	615.765
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(25.388)	85.224
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	957.750	(1.703.810)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(449.453)	217.084
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(138.485)	85.080
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(35.351)	(57.585)
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(880.547)	(491.533)
Totale variazioni del capitale circolante netto	(571.474)	(1.865.540)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	320.045	(1.249.775)
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(124.426)	(70.374)
(Imposte sul reddito pagate)	(61.991)	(2.564)
(Utilizzo dei fondi)	(471.741)	(531.340)
Totale altre rettifiche	(658.158)	(604.278)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	(338.113)	(1.854.053)
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(218.404)	(102.193)
Disinvestimenti	3.623	-
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(375.105)	(216.862)
Immobilizzazioni finanziarie		
Disinvestimenti	-	35.950
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(589.886)	(283.105)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	1.143.013	1.663.506
Accensione finanziamenti	-	1.000.000
(Rimborso finanziamenti)	(370.393)	(369.098)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	772.620	2.294.408
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(155.379)	157.250
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	176.860	24.533

Danaro e valori in cassa	7.501	2.578
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	184.361	27.111
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	26.968	176.860
Danaro e valori in cassa	2.015	7.501
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	28.983	184.361

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

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Azionisti,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 8.361, al netto di ammortamenti e svalutazioni per €506.059, canoni di leasing su investimenti tecnici per €400.038.

Attività svolte

La vostra Società, come ben sapete, svolge la propria attività nel settore sanitario dove opera attraverso le proprie strutture erogando prestazioni di ricovero e cura e di assistenza ambulatoriale, sia convenzionate con il Servizio Sanitario Nazionale che private.

Eventuale appartenenza a un Gruppo

Ai sensi dell'art. 2497 del Codice Civile, si dà nota che la Vostra Società non è soggetta ad attività di direzione e coordinamento da parte di altre società né appartiene ad altri gruppi di impresa.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

Non si segnalano fatti di particolare rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio che riguardino direttamente la Vostra società, salvo che:

- nel corso dell'esercizio 2022 sono via via venute meno le problematiche connesse all'emergenza derivante alla diffusione del "Covid 19" e alle conseguenti restrizioni alle attività economiche imposte dalle autorità nazionali ed internazionali.
Di conseguenza, l'economia nazionale ne ha tratto grosso slancio e i risultati macroeconomici rilevati sono quasi tutti di segno positivo, a parte il tasso d'inflazione, che a partire dai mesi primaverili ha cominciato a crescere in misura marcata fino a raggiungere livelli che non si vedevano da decenni, e la crescita del tasso degli interessi passivi sui finanziamenti bancari, che ha iniziato nell'ultimo trimestre dell'anno a crescere notevolmente, a seguito delle politiche monetarie anti-inflazionistiche decise dalla Banca Centrale Europea.
- il Conflitto militare "Russo-Ucraino", esploso dal 24/02/2022 e che sta purtroppo proseguendo nell'anno in corso, ha certamente condizionato i mercati internazionali ed anche quello nazionale, in riferimento alla instabilità dei mercati ed all'aumento vertiginoso dei costi di approvvigionamento dell'energia, contribuendo in misura determinante alla crescita inflazionistica dei prezzi.

Criteri di formazione

La nota integrativa ha la funzione di fornire l'illustrazione, l'analisi ed in taluni casi un'integrazione dei dati di bilancio e contiene le informazioni richieste dagli artt.2427 e 2427 bis c.c. nonché da altre disposizioni del decreto legislativo n. 127/1991 o da altre leggi precedenti.

In essa vengono inoltre fornite tutte le informazioni complementari ritenute necessarie a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società ed il risultato economico dell'esercizio, anche se non richieste da specifiche disposizioni di legge.

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2022 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34 /UE. Per effetto del D.Lgs. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC.

Il seguente bilancio è conforme al dettato degli articoli 2423 e seguenti del Codice civile, come risulta dalla presente nota integrativa, redatta ai sensi dell'articolo 2427 del Codice civile, che costituisce, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2423, parte integrante del bilancio d'esercizio.

I valori di bilancio sono rappresentati in unità di Euro mediante arrotondamenti dei relativi importi.

Le eventuali differenze da arrotondamento sono state indicate alla voce "Riserva da arrotondamento Euro" compresa tra le poste di Patrimonio Netto.

Ai sensi dell'articolo 2423, sesto comma, C.c., la nota integrativa è stata redatta in unità di Euro.

La nota integrativa presenta le informazioni delle voci di stato patrimoniale e di conto economico secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nei rispettivi schemi di bilancio.

Principi di redazione

(Rif. art. 2423, C.ce art. 2423-bis C.c)

Nel commento che segue si intende mettere a disposizione un valido strumento tecnico per una sintetica rappresentazione della situazione sia patrimoniale che finanziaria della Azienda.

Intendiamo inoltre assolvere all'obbligo prescritto dal secondo comma dell'art.2427 punto 1 del Codice civile, illustrando i più significativi criteri di valutazione adottati per la redazione del bilancio al 31 Dicembre 2022.

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza nella prospettiva della continuazione dell'attività, come meglio infra specificato.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensi tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

In applicazione del principio di rilevanza non sono stati rispettati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa quando la loro osservanza aveva effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

La rilevazione e la presentazione delle voci di bilancio è stata fatta tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto

Prospettiva della continuità aziendale

La valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata nella prospettiva di continuità aziendale, in quanto non sono emerse significative incertezze che la società, pur in un contesto di instabilità economica globale, possa mantenere la propria azienda quale "complesso economico funzionante" almeno per un prevedibile ampio arco di tempo futuro, che supera i 12 mesi dalla data di riferimento di chiusura del bilancio.

La capacità di produrre reddito e di competere sul mercato di riferimento, la struttura patrimoniale a supporto sia della gestione che degli investimenti, e il basso rischio di credito, come meglio esposto nella Relazione sulla gestione, oltre al fatto che la nostra società non ha rapporti commerciali con i paesi oggetto del conflitto russo-ucraino, fanno ritenere confermato il presupposto di continuità aziendale per la vostra società.

Casi eccezionali ex art. 2423, quinto comma, del Codice Civile

(Rif. art. 2423, quinto comma, C.c.)

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 5 del Codice Civile, né dell'art.2423/bis comma 2 del Codice Civile, così come non si è ritenuto opportuno procedere al raggruppamento di voci dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico, ancorché poco significative.

Cambiamenti di principi contabili

La Società non ha cambiato i principi contabili applicati nei passati esercizi.

Problematiche di comparabilità e di adattamento

Nell'esercizio non si sono verificate problematiche di comparabilità o adattamento delle voci di bilancio con quelle dell'esercizio precedente.

Criteria di valutazione applicati

(Rif. art. 2426, primo comma, C.c.)

In particolare, i criteri di valutazione adottati nella formazione del bilancio sono stati i seguenti:

Immateriali

Sono iscritte al costo storico di acquisizione, inclusivo degli oneri accessori, ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.

I costi di sviluppo con utilità pluriennale sono stati iscritti nell'attivo con il consenso del Collegio sindacale e hanno trovato definitivo ammortamento nell'esercizio, secondo la loro vita utile stimata in un periodo di cinque esercizi.

Le concessioni e licenze (software) sono ammortizzate in cinque esercizi.

Le migliorie su beni di terzi sono ammortizzate con aliquote dipendenti dalla durata del contratto.

Le Altre immobilizzazioni sono ammortizzate in cinque esercizi.

Le Immobilizzazioni immateriali non sono mai state oggetto di rivalutazioni o svalutazioni.

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto e rettifiche dai corrispondenti fondi di ammortamento, maggiorato delle rivalutazioni monetarie attuate secondo i criteri ammessi dalle leggi 576/75, 72/83, 2/09 e dalla recente Legge 126/20.

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio ben rappresentato dalle aliquote di cui ai coefficienti previsti dalle norme tributarie, non modificate rispetto all'esercizio precedente e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene, nella convinzione che ciò rappresenti una ragionevole approssimazione della distribuzione temporale degli acquisti nel corso dell'esercizio:

- Immobili: 3%
- Impianti e macchinari: 15%-12%
- Impianti ascensori e montacarichi:12%
- Impianti condizionamento e riscaldamento:8%
- Impianti antincendio:12%
- Attrezzatura generica: 25%
- Attrezzatura specifica: 12,5%
- Mobili e arredi:10%
- Biancheria:40%
- Mobili e arredi d'ufficio: 12%
- Macchine elettroniche d'ufficio: 20%
- Autovetture: 25%

Nel corrente esercizio, come anche in passato, le aliquote sopra esposte sono state ulteriormente ridotte alla metà in ragione della residua possibilità di utilizzo dei beni.

Per i beni non ancora entrati in funzione nell'esercizio non sono stati calcolati ammortamenti.

I costi di manutenzione e riparazione sono imputati al conto economico nell'esercizio nel quale vengono sostenuti qualora di natura ordinaria ovvero capitalizzati se di natura incrementativa del valore o della vita residua del cespite cui si riferiscono.

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti

Le immobilizzazioni acquistate a titolo gratuito sono iscritte al presumibile valore di mercato aumentato dei costi sostenuti o da sostenere per inserire durevolmente e utilmente i cespiti nel processo produttivo.

Operazioni di locazione finanziaria (leasing)

Le operazioni di locazione finanziaria sono rappresentate in bilancio secondo il metodo patrimoniale, contabilizzando a conto economico i canoni corrisposti secondo il principio di competenza. In apposita sezione della nota integrativa sono fornite le informazioni complementari previste dalla legge relative alla rappresentazione dei contratti di locazione finanziaria secondo il metodo finanziario.

Crediti

I crediti sono rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, tenendo conto del fattore temporale e del valore di presumibile realizzo.

Nella rilevazione iniziale dei crediti con il criterio del costo ammortizzato il fattore temporale viene rispettato confrontando il tasso di interesse effettivo con i tassi di interesse di mercato. Qualora il tasso di interesse effettivo sia significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato, quest'ultimo viene utilizzato per attualizzare i flussi finanziari futuri derivanti dal credito al fine di determinare il suo valore iniziale di iscrizione.

Alla chiusura dell'esercizio, il valore dei crediti valutati al costo ammortizzato è pari al valore attuale dei flussi finanziari futuri scontati al tasso di interesse effettivo. Nel caso in cui il tasso contrattuale sia un tasso fisso, il tasso di interesse effettivo determinato in sede di prima rilevazione non viene ricalcolato. Se invece si tratta di un tasso variabile e parametrato ai tassi di mercato, allora i flussi finanziari futuri sono rideterminati periodicamente per riflettere le variazioni dei tassi di interesse di mercato, andando a ricalcolare il tasso di interesse effettivo.

Il criterio del costo ammortizzato non è stato tuttavia applicato e l'attualizzazione dei crediti non è stata effettuata nei casi in cui i suoi effetti sono irrilevanti, generalmente per i crediti a breve termine, con scadenza inferiore ai 12 mesi, o quando i costi di transazione, commissioni pagate tra le parti e ogni altra differenza tra valor iniziale e valore a scadenza del credito sono di scarso rilievo. In tali casi è quindi stato applicato il valore di presumibile realizzo.

L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione l'esistenza di indicatori di perdita di durevole

I crediti originariamente incassabili entro l'anno e successivamente trasformati in crediti a lungo termine, se esistenti, sono evidenziati nello stato patrimoniale tra le immobilizzazioni finanziarie.

I crediti sono cancellati dal bilancio quando i diritti contrattuali sui flussi finanziari derivanti dal credito si estinguono oppure nel caso in cui sono stati trasferiti tutti i rischi inerenti al credito oggetto di smobilizzo.

Debiti

Sono rilevati secondo il criterio del costo ammortizzato, tenendo conto del fattore temporale.

Nella rilevazione iniziale dei debiti con il criterio del costo ammortizzato il fattore temporale viene rispettato confrontando il tasso di interesse effettivo con i tassi di interesse di mercato.

Alla chiusura dell'esercizio il valore dei debiti valutati al costo ammortizzato è pari al valore attuale dei flussi finanziari futuri scontati al tasso di interesse effettivo.

Il criterio del costo ammortizzato non è stato tuttavia applicato e l'attualizzazione dei debiti non è stata effettuata nei casi in cui i suoi effetti sono irrilevanti, generalmente per i debiti a breve termine, con scadenza inferiore ai 12 mesi, o quando i costi di transazione, commissioni pagate tra le parti e ogni altra differenza tra valor iniziale e valore a scadenza del credito sono di scarso rilievo. In tali casi è quindi stato applicato il valore nominale.

Non sussistono operazioni di ristrutturazione e rinegoziazione del debito di cui fornire le apposite informazioni previste dall'OIC 6.

Ratei e risconti

I proventi ed i costi di competenza dell'esercizio esigibili in esercizi successivi nonché i costi ed i proventi sostenuti o percepiti entro la chiusura dell'esercizio, ma di competenza degli esercizi successivi, hanno trovato allocazione, se esistenti, nei relativi Ratei e Risconti attivi o passivi.

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

Rimanenze magazzino

Per la valutazione delle rimanenze è stato adottato lo stesso criterio seguito nell'anno precedente applicando il minor valore tra il costo d'acquisto o di produzione, comprensivo degli oneri accessori, ed il valore di realizzo desumibile dal mercato.

Le materie prime, sussidiarie e di consumo sono valutate secondo il criterio dell'ultimo costo d'acquisto.

I valori attribuiti a ciascuna voce delle rimanenze non superano comunque i prezzi correnti sul mercato alla data del 31 dicembre 2022.

Nel valore di costo non sono stati capitalizzati oneri finanziari dell'esercizio.

Titoli

La società non detiene titoli immobilizzati.

La società non detiene titoli iscritti nell'attivo circolante.

Partecipazioni

Le partecipazioni in imprese controllate sono iscritte al costo di acquisto o di sottoscrizione, eventualmente rettificato in presenza di perdite durevoli di valore.

Le partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni rappresentano un investimento duraturo e strategico da parte della Società.

Le partecipazioni in imprese controllate sono state rivalutate ai sensi della Legge 126/2020.

I crediti finanziari immobilizzati, se esistenti, sono valutati al loro valore nominale.

Azioni proprie

La società non detiene azioni proprie.

Strumenti finanziari derivati

La Società non detiene partecipazioni iscritte per un valore superiore al loro "fair value" e non ha emesso né detiene strumenti finanziari derivati.

Si vedano in calce alla presente Nota le informazioni su tale tema.

Non si rende pertanto necessario fornire alcuna informazione ai sensi dell'art. 2427 bis primo comma n.1) e n.2) del Codice Civile.

Fondi per rischi e oneri

Non sono stati stanziati, non ricorrendone i presupposti, fondi per coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza. Non si è tenuto conto dei rischi di natura remota.

Fondo TFR

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Il fondo non ricomprende le indennità maturate a partire dal 1° gennaio 2007, destinate a forme pensionistiche complementari ai sensi del D. Lgs. n. 252 del 5 dicembre 2005 (ovvero trasferite alla tesoreria dell'INPS.) .

Imposte sul reddito

Le imposte dell'esercizio sono state accantonate secondo il principio di competenza e lo stanziamento dell'esercizio è stato calcolato ai sensi della normativa vigente.

Le imposte differite (attive o passive) sono state considerate solo se di importo rilevante e se conformi ai presupposti per la loro contabilizzazione secondo i criteri stabiliti dal Principio Contabile N.25 emesso dall'OIC.

Riconoscimento ricavi

I ricavi per vendite dei prodotti sono riconosciuti al momento del trasferimento dei rischi e dei benefici, che normalmente si identifica con la consegna o la spedizione dei beni.

I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

I ricavi e i proventi, i costi e gli oneri relativi ad operazioni in valuta sono determinati al cambio corrente alla data nella quale la relativa operazione è compiuta.

I proventi e gli oneri relativi ad operazioni di compravendita con obbligo di retrocessione a termine, ivi compresa la differenza tra prezzo a termine e prezzo a pronti, sono iscritte per le quote di competenza dell'esercizio.

I dividendi, se esistenti, vengono rilevati nell'esercizio in cui è stata deliberata la distribuzione.

Criteri di conversione dei valori espressi in valuta

I ricavi e i proventi, i costi e gli oneri relativi ad operazioni in valuta sono determinati, se esistenti, al cambio corrente alla data nella quale la relativa operazione si è compiuta.

Non risultano iscritti in Bilancio crediti o debiti espressi originariamente in valuta estera.

Impegni, garanzie e passività potenziali

Gli impegni, non risultanti dallo stato patrimoniale, rappresentano obbligazioni assunte dalla società verso terzi che traggono origine da negozi giuridici con effetti obbligatori certi ma non ancora eseguiti da nessuna delle due parti. La categoria impegni comprende sia impegni di cui è certa l'esecuzione e il relativo ammontare (ad esempio: acquisto e vendita a termine), sia impegni di cui è certa l'esecuzione ma non il relativo importo (ad esempio: contratto con clausola di revisione prezzo). L'importo degli impegni è il valore nominale che si desume dalla relativa documentazione.

Nelle garanzie prestate dalla società si comprendono, se esistenti, sia le garanzie personali che le garanzie reali.

Altre informazioni

La Società, come previsto dal D.Lgs. n. 14/2019 (Codice della crisi e dell'insolvenza d'impresa), adotta un assetto organizzativo, amministrativo e contabile adeguato alla natura dell'impresa anche in funzione della rilevazione tempestiva della crisi d'impresa e dell'assunzione di idonee iniziative.

Nota integrativa, attivo

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
806.069	774.013	32.056

(Prospetto A allegato)

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

	Costi di sviluppo	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio					
Costo	949.814	204.753	24.590	755.093	1.934.250
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	759.851	110.853	-	289.533	1.160.237
Valore di bilancio	189.963	93.900	24.590	465.560	774.013
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	-	8.221	306.303	60.581	375.105
Ammortamento dell'esercizio	189.963	38.514	-	114.572	343.049
Totale variazioni	(189.963)	(30.293)	306.303	(53.991)	32.056
Valore di fine esercizio					
Costo	949.814	192.568	330.893	815.674	2.288.949
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	949.814	128.961	-	404.105	1.482.880
Valore di bilancio	-	63.607	330.893	411.569	806.069

La società ha ritenuto di non avvalersi della facoltà di sospendere le quote di ammortamento relative all'esercizio 2022 prevista dall'articolo 60, commi dal 7-bis al 7-quinquies del Decreto Legge 104/2020 (convertito dalla Legge 126 /2020), come modificato dalla L. 25/2022, di conversione del decreto-legge 27 gennaio 2022, n. 4, che ha esteso tale facoltà agli esercizi in corso al 31 dicembre 2021 e al 31 dicembre 2022.

Pertanto, nell'esercizio corrente, gli ammortamenti delle immobilizzazioni materiali ed immateriali sono determinati e imputati a conto economico secondo le ordinarie regole di calcolo e imputazione.

Spostamenti da una ad altra voce

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

Nel bilancio al 31/12/2022 non si è ritenuto opportuno effettuare riclassificazioni delle immobilizzazioni immateriali rispetto al precedente bilancio.

Svalutazioni e ripristini di valore effettuate nel corso dell'anno

(Rif. art. 2427, primo comma, nn. 2 e 3-bis, C.c.)

Per le immobilizzazioni immateriali non è stata effettuata nel corso dell'anno nessuna rivalutazione o svalutazione.

Costi di sviluppo

Descrizione Costi	Valore 31/12/2021	Incremento esercizio	Decremento Esercizio	Ammortamento Esercizio	Valore 31/12/2022
Sviluppo progetto ampl.att.sanit.	189.963	0	0	189.963	0
Totale	189.963	0	0	189.963	0

I Costi di sviluppo, che hanno trovato nell'esercizio definitivo ammortamento, si riferivano principalmente ai costi del personale dedicato alla ricerca e sviluppo del progetto di ampliamento dell'attività sanitaria nei nuovi locali del Presidio di Barbarano, sostenuti ne 2017 e 2018.

I costi iscritti sono ragionevolmente correlati a una utilità protratta in più esercizi e sono relativi all'ampliamento e alla realizzazione di nuove attività sanitarie.

Concessioni e licenze

Descrizione costi	Valore 31/12/2021	Incremento esercizio	Decremento esercizio	Ammortamento esercizio	Valore 31/12/2022
Software	93.900	8.220	0	38.514	63.606
Altre	0	0	0	0	0
	93.900	8.220	0	38.514	63.606

Si riferiscono a costi ancora da ammortizzare di nuovi software gestionali e amministrativi, di cui €8.000 acquisiti nell'esercizio.

Altre immobilizzazioni immateriali

Descrizione costi	Valore 31/12/2021	Incremento esercizio	Decremento esercizio	Ammortamento esercizio	Valore 31/12/2022
Oneri pluriennali	139.658	0	0	34.915	104.743
Migliorie su beni di terzi	325.902	60.582	0	79.658	306.826
	465.560	60.582	0	114.573	411.569

Gli Oneri pluriennali si riferiscono ai costi interni per il personale sostenuti per il progetto di esternalizzazione del laboratorio realizzati nello scorso esercizio e sono ammortizzati in cinque esercizi.

Le Migliorie su beni di terzi si riferiscono per €9.107 al residuo da ammortizzare per migliorie eseguite sui locali ad uso ufficio condotti in locazione dal 2016 in Barbarano di Salò (BS) ex darsena, e per €297.719 per costi di miglioria sull'immobile del presidio di Villa Barbarano condotto in locazione, sostenuti nell'esercizio per €60.582.

Le Immobilizzazioni in corso si riferiscono ad acconti per acquisti di nuovi software aziendali per €65.540 nonché ai costi interni capitalizzati per €265.352 per il progetto per l'introduzione del nuovo software gestionale integrato aziendale, che entrerà in funzione dal 2023.

Totale rivalutazioni immobilizzazioni immateriali alla fine dell'esercizio

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

Ai sensi dell'articolo 10 legge n. 72/1983 si dà nota che la società non ha immobilizzazioni immateriali tuttora iscritte nel bilancio della società al 31/12/2022 sulle quali sono state effettuate rivalutazioni monetarie e deroghe ai criteri di valutazione civilistica.

Capitalizzazioni degli oneri finanziari

Nell'esercizio non sono stati capitalizzati oneri finanziari ai valori iscritti nelle immobilizzazioni immateriali.

Contributi in conto capitale

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2022 la società non ha ricevuto contributi in conto capitale per l'acquisto di immobilizzazioni immateriali, eccezione fatta per l'agevolazione sugli investimenti riferita ai beni strumentali nuovi spettante ai sensi della Legge 178/2020 per €.464, il cui importo è stato contabilizzato a conto economico, ai sensi del principio contabile OIC 16, attraverso il "metodo indiretto", iscrivendo il contributo nella voce "A5" in proporzione all'ammortamento del bene oggetto di investimento attraverso apposito risconto passivo.

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
11.654.059	11.596.295	57.764

(Prospetto B allegato)

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio					
Costo	1.996.383	925.271	2.190.899	1.545.936	6.658.489
Rivalutazioni	9.114.555	-	6.110	17.147	9.137.812
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	187.602	799.681	1.785.661	1.427.062	4.200.006
Valore di bilancio	10.923.336	125.590	411.348	136.021	11.596.295
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	7.500	12.988	180.782	17.134	218.404
Ammortamento dell'esercizio	76.777	13.550	54.807	15.506	160.639
Totale variazioni	(69.277)	(562)	125.975	1.628	57.764
Valore di fine esercizio					
Costo	2.003.883	938.259	2.351.560	1.534.541	6.828.243
Rivalutazioni	9.114.555	-	6.110	17.147	9.137.812
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	264.379	813.231	1.820.347	1.414.039	4.311.996
Valore di bilancio	10.854.059	125.028	537.323	137.649	11.654.059

La società ha ritenuto di non avvalersi della facoltà di sospendere le quote di ammortamento relative all'esercizio 2022 prevista dall'articolo 60, commi dal 7-bis al 7-quinquies del Decreto Legge 104/2020 (convertito dalla Legge 126/2020), come modificato dalla L. 25/2022, di conversione del decreto-legge 27 gennaio 2022, n. 4, che ha esteso tale facoltà agli esercizi in corso al 31 dicembre 2021 e al 31 dicembre 2022.

Pertanto, nell'esercizio corrente, gli ammortamenti delle immobilizzazioni materiali ed immateriali sono determinati e imputati a conto economico secondo le ordinarie regole di calcolo e imputazione.

Sulla base di una puntuale applicazione del principio contabile OIC 16, e a seguito anche di una revisione delle stime della vita utile degli immobili strumentali, abbiamo provveduto nell'esercizio chiuso al 31.12.2006 a scorporare la quota parte di costo riferita alle aree di sedime degli stessi.

Il valore attribuito a tali aree è stato individuato sulla base di un criterio forfettario di stima che consente la ripartizione del costo unitario, facendolo ritenere congruo, nella misura del 20% del costo dell'immobile al netto dei costi incrementativi capitalizzati e delle eventuali rivalutazioni operate.

A partire dall'esercizio 2006 non si è più proceduto allo stanziamento delle quote di ammortamento relative al valore dei suddetti terreni, ritenendoli, in base alle aggiornate stime sociali, beni patrimoniali non soggetti a degrado ed aventi vita utile illimitata.

I principali incrementi dell'esercizio hanno riguardato:

- Fabbricati per €7.500;
- Impianti e macchinari sanitari e non per € 12.987;
- Attrezzatura generica per € 6.866e attrezzatura specifica sanitaria per € 173.916;
- Altri beni per € 17.134.

Nell'esercizio sono state realizzate cessioni di beni strumentali per un valore di realizzo di €3.623, con il conseguimento di plusvalenze di pari importo iscritte tra gli altri ricavi del conto economico.

Svalutazioni e ripristino di valore effettuate nel corso dell'anno

(Rif. art. 2427, primo comma, nn. 2 e 3-bis, C.c.)

Per le immobilizzazioni materiali non è stata effettuata nel corso dell'anno nessuna svalutazione o ripristino di valore.

Totale rivalutazioni delle immobilizzazioni materiali alla fine dell'esercizio

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

Ai sensi dell'articolo 10 legge n. 72/1983 si elencano le seguenti immobilizzazioni materiali iscritte nel bilancio della società al 31/12/2022 sulle quali sono state effettuate rivalutazioni monetarie e deroghe ai criteri di valutazione civilistica.

Come già evidenziato nelle premesse di questa nota integrativa, le immobilizzazioni materiali sono state rivalutate in base a leggi (speciali, generali o di settore) e non si è proceduto a rivalutazioni discrezionali o volontarie, trovando le rivalutazioni effettuate il limite massimo nel valore d'uso, oggettivamente determinato, dell'immobilizzazione stessa.

Descrizione	Rivalutazione di legge	Rivalutazione economica	Totale rivalutazioni
Terreni e fabbricati	9.114.555		9.114.555
Impianti e macchinari			
Attrezzature industriali e commerciali	6.110		6.110
Altri beni	17.147		17.147
Totale	9.137.812		9.137.812

di cui:

Rivalutazione di Legge	L. 576/75	L. 72/83	L. 342/200	L. 126/2020	Totale
Immobili	26.846	88.999	3.000.000	5.998.709	9.114.554
Mobili Impianti-Arredi	17.147	0	0	0	17.147
Attrezzatura generica	3.641	0	0	0	3.641
Attrezzatura specifica	2.470	0	0	0	2.470
Totale	50.104	88.999	3.000.000	5.998.709	9.137.812

Si dà nota che la rivalutazione di cui alla Legge 126/2020 iscritta nell'esercizio 2020 è stata di complessivi €8.500.003 ed è avvenuta per €5.998.709 mediante incremento dei valori dei Terreni di sedime e per €2.501.294 mediante riduzione parziale del fondo ammortamento dei fabbricati strumentali, come consentito dalla suddetta legge di rivalutazione.

Si dà inoltre nota che nell'esercizio non sono stati venduti beni assoggettati a rivalutazione in passato.

Capitalizzazioni degli oneri finanziari

Nell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari ai valori iscritti nelle immobilizzazioni materiali (articolo 2427, primo comma, n. 8, C.c.).

Contributi in conto capitale

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2022 la società non ha ricevuto contributi in conto capitale per l'acquisto di immobilizzazioni materiali, eccezione fatta per l'agevolazione sugli investimenti riferita ai beni strumentali nuovi spettante ai sensi della Legge 178/2020 per €28.790 il cui importo è stato contabilizzato a conto economico, ai sensi

del principio contabile OIC 16, attraverso il “metodo indiretto”, iscrivendo il contributo nella voce “A5” in proporzione all'ammortamento del bene oggetto di investimento attraverso apposito risconto passivo.

Operazioni di locazione finanziaria

La società ha in essere al 31/12/2022 n. 14 contratti di locazione finanziaria per i quali, ai sensi dell'articolo 2427, primo comma, n. 22, C.c. si forniscono le seguenti informazioni:

DESCRIZIONE	IMPORTI
Valore attuale dei canoni a scadere alla data del bilancio	548.871
Onere finanziario dei canoni di competenza esercizio	12.104
Valore netto dei beni alla chiusura dell'esercizio qualora fossero stati considerati immobilizzazioni: (a-c+/-d+/-e)	1.296.462
a) di cui valore lordo dei beni	2.726.462
b) di cui valore dell'ammortamento dell'esercizio	302.914
c) di cui valore del fondo ammortamento a fine esercizio	1.430.000
d) di cui rettifiche di valore	0
c) di cui riprese di valore	0

Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
13.500.000	13.500.000	

(Prospetto C allegato)

Movimenti di partecipazioni, altri titoli e strumenti finanziari derivati attivi immobilizzati

	Partecipazioni in imprese controllate	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio		
Costo	3.942.590	3.942.590
Rivalutazioni	9.557.410	9.557.410
Valore di bilancio	13.500.000	13.500.000
Valore di fine esercizio		
Costo	3.942.590	3.942.590
Rivalutazioni	9.557.410	9.557.410
Valore di bilancio	13.500.000	13.500.000

Partecipazioni

Le partecipazioni in imprese controllate (PROSPETTO F ALLEGATO) sono costituite dalla quota di partecipazione totalitaria, acquisita nell'esercizio 1998, nella Società ASTORIA –srl con sede in Brescia via Crocifissa di Rosa 45 e Capitale sociale di €.104.000,00 interamente versato, proprietaria dell'immobile in Barbarano di Salò (Bs), in cui è stata attivata la struttura “Casa di Cura - Villa Barbarano” in forza di contratto di locazione.

Tale partecipazione è stata rivalutata per €.9.557.410 ai sensi della recente Legge N.126/20, adeguando il valore di carico ad un valore prossimo al patrimonio netto della partecipata.

Si precisa che non si è proceduto a redigere bilancio consolidato con la società controllata, in quanto esonerati in base ai requisiti dimensionali delle due società così come previsti dal combinato disposto degli art.27 e 46 del Dlgs n.127 del 09/04/1991.

Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese controllate

Denominazione	Città, se in Italia, o Stato estero	Codice fiscale (per imprese italiane)	Capitale in euro	Utile (Perdita) ultimo esercizio in euro	Patrimonio netto in euro	Quota posseduta in euro	Quota posseduta in %	Valore a bilancio o corrispondente credito
ASTORIA-SRL	BRESCIA	00207440280	104.000	(4.800)	13.584.744	13.584.744	100,00%	13.500.000
Totale								13.500.000

Attivo circolante

Rimanenze

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
246.450	221.062	25.388

I Criteri di valutazione adottati sono motivati nella prima parte della presente Nota integrativa. Nell'esercizio tale voce ha subito un incremento di € 25.388. Nell'esercizio non sono stati capitalizzati oneri finanziari ai valori iscritti nelle rimanenze.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	221.062	25.388	246.450
Totale rimanenze	221.062	25.388	246.450

Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita

Non risultano iscritte tra le rimanenze immobilizzazioni destinate alla vendita.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
10.030.222	9.823.442	206.780

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	3.823.190	(957.750)	2.865.440	2.865.440	-
Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante	4.048.031	436.094	4.484.125	4.484.125	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	224.931	49.920	274.851	274.851	-
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	1.682.338	254.584	1.936.922		

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	44.952	423.932	468.884	442.261	26.623
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	9.823.442	206.780	10.030.222	8.066.677	26.623

Crediti verso clienti comprendono i crediti per fatture da emettere e note di credito da emettere e sono esposti al netto del Fondo svalutazione crediti di € 10.000.

I Crediti verso imprese controllate si riferiscono per €3.090.000 ad un finanziamento, comprensivo degli interessi fruttati, erogato per €3.000.000 alla controllata Astoria-srl, con scadenza entro l'esercizio successivo, e per €1.394.125 a crediti infruttiferi di interessi di natura finanziaria verso la medesima controllata.

I Crediti tributari esigibili entro l'esercizio successivo si riferiscono a:

- Erario c/credito imposta IRES per € 150.651
- Erario per anticipi su contenziosi aperti per € 36.810
- Erario c/IVA €5.394
- Erario credito bonus investim. L.160/19 e L.178/201 €37.626
- Erario credito Bonus Energia 2022 €44.370

I Crediti per imposte anticipate sono costituiti da:

Entro l'esercizio successivo:

	2022	2021
Crediti v/s Erario imp. ant.IRES	1.836.482	1.581.898
Credito v/s erario imp.ant.IRAP	0	0
	1.836.482	1.581.898

Oltre l'esercizio successivo:

	2022	2021
Crediti v/s Erario imp. ant.IRES	86.400	86.400
Credito v/s erario imp.ant.IRAP	14.040	14.040
	100.440	100.440

I Crediti per imposte anticipate esigibili entro l'esercizio successivo si riferiscono interamente allo stanziamento, effettuato sulle perdite fiscali riportabili, di cui maggior dettaglio viene dato nell'apposito successivo paragrafo della presente Nota Integrativa.

I Crediti per imposte anticipate, esigibili oltre l'esercizio successivo, comprendono lo stanziamento di €100.440 effettuato nei precedenti esercizi per imposte anticipate derivanti dall'indeducibilità temporanea dei maggiori ammortamenti sugli immobili riferiti alla rivalutazione monetaria effettuata nel 2008, che hanno assunto rilevanza fiscale solo a decorrere dall'esercizio 2013.

I Crediti verso altri esigibili entro l'esercizio successivo al 31/12/2022 sono così costituiti:

Descrizione	Importo
Crediti diversi	4.205
Crediti per procedura di liquidaz.DLS-srl da incassare	5.677
Fornitori aperti in dare	0
Crediti per contributi da ricevere	411.142
Crediti verso dipendenti	5.839
Crediti verso fornitori per acconti	15.398
	442.261

I Crediti verso altri esigibili oltre l'esercizio successivo si riferiscono interamente a depositi cauzionali vari.

Non risultano iscritti in Bilancio crediti di esigibilità superiore al quinquennio.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2022 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	2.865.440	2.865.440
Crediti verso controllate iscritti nell'attivo circolante	4.484.125	4.484.125
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	274.851	274.851
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	1.936.922	1.936.922
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	468.884	468.884
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	10.030.222	10.030.222

Crediti iscritti nell'attivo circolante relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Non risultano iscritti crediti relativi ad operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente della retrocessione a termine.

L'adeguamento del valore nominale dei crediti è stato ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti che ha subito, nel corso dell'esercizio, le seguenti movimentazioni:

Descrizione	Totale
Saldo al 31/12/2021	10.000
Utilizzo nell'esercizio	2.371
Accantonamento esercizio	2.371
Saldo al 31/12/2022	10.000

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
28.983	184.361	(155.378)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	176.860	(149.892)	26.968
Denaro e altri valori in cassa	7.501	(5.486)	2.015
Totale disponibilità liquide	184.361	(155.378)	28.983

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
356.382	217.897	138.485

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

Non risultano iscritti ratei attivi non sussistendone i presupposti contabili.

I risconti attivi esigibili oltre l'esercizio successivo ammontano a €18.663 e sono riferiti a quote di maxi-canoni leasing di competenza di futuri esercizi.

Non sussistono, al 31/12/2022, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

	Valore di inizio esercizio	Variatione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	217.897	138.485	356.382
Totale ratei e risconti attivi	217.897	138.485	356.382

La composizione della voce è così dettagliata (articolo 2427, primo comma, n. 7, C.c.).

Descrizione	Importo
Risconti attivi-Canoni leasing e maxicanoni	124.642
Risconti attivi-Costi assist. software e canoni manutenzione	55.307
Risconti attivi – Oneri su mutui	18.368
Risconti attivi – Altri e vari	158.065
Altri di ammontare non apprezzabile	
	356.382

Oneri finanziari capitalizzati

Nell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari ai conti iscritti all'attivo (articolo 2427, primo comma, n. 8, C.c).

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

(Rif. art. 2427, primo comma, nn. 4, 7 e 7-bis, C.c.)

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
19.510.057	19.501.696	8.361

(Prospetto D allegato)

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi		
Capitale	104.000	-	-	-		104.000
Riserve di rivalutazione	18.030.759	-	-	-		18.030.759
Riserva legale	26.598	-	-	-		26.598
Altre riserve						
Varie altre riserve	2.853.356	(1)	-	-		2.853.355
Totale altre riserve	2.853.356	(1)	-	-		2.853.355
Utili (perdite) portati a nuovo	(893.993)	1	(619.024)	-		(1.513.016)
Utile (perdita) dell'esercizio	(619.024)	-	-	(619.024)	8.361	8.361
Totale patrimonio netto	19.501.696	-	(619.024)	(619.024)	8.361	19.510.057

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Riserva disponibile	2.820.623
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(1)
Altre ...	32.733
Totale	2.853.355

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti (articolo 2427, primo comma, n. 7-bis, C.c.):

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi
				per copertura perdite
Capitale	104.000	B	-	-
Riserva da soprapprezzo delle azioni	-	A,B,C,D	-	-
Riserve di rivalutazione	18.030.759	A,B	18.030.759	1.666.998
Riserva legale	26.598	A,B	26.598	-

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi
				per copertura perdite
Riserve statutarie	-	A,B,C,D	-	-
Altre riserve				
Riserva straordinaria	-	A,B,C,D	-	-
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	-	A,B,C,D	-	-
Riserva azioni o quote della società controllante	-	A,B,C,D	-	-
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	-	A,B,C,D	-	-
Versamenti in conto aumento di capitale	-	A,B,C,D	-	-
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	-	A,B,C,D	-	-
Versamenti in conto capitale	-	A,B,C,D	-	-
Versamenti a copertura perdite	-	A,B,C,D	-	-
Riserva da riduzione capitale sociale	-	A,B,C,D	-	-
Riserva avanzo di fusione	-	A,B,C,D	-	-
Riserva per utili su cambi non realizzati	-	A,B,C,D	-	-
Riserva da conguaglio utili in corso	-	A,B,C,D	-	-
Varie altre riserve	2.853.355		2.853.356	8.200
Totale altre riserve	2.853.355		2.853.356	8.200
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	-	A,B,C,D	-	-
Utili portati a nuovo	(1.513.016)	A,B,C,D	(1.513.016)	-
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	-	A,B,C,D	-	-
Totale	19.501.696		19.397.697	1.675.198
Quota non distribuibile			26.598	
Residua quota distribuibile			19.371.099	

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

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo	Possibilità di utilizzazioni	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi per copertura perdite
Riserva disponibile	2.820.623	A,B,C,D	2.820.623	-
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(1)	A,B,C,D	-	-
Altre ...	32.733	A,B,C,D	32.733	8.200
	-	A,B,C,D	-	-
	-	A,B,C,D	-	-
	-	A,B,C,D	-	-
	-	A,B,C,D	-	-
	-	A,B,C,D	-	-
	-	A,B,C,D	-	-
	-	A,B,C,D	-	-
	-	A,B,C,D	-	-

Descrizione	Importo	Possibilità di utilizzazioni	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi per copertura perdite
	-	A,B,C,D	-	-
Totale	2.853.355			

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

La quota non distribuibile delle riserve è riferita per ragioni civilistiche per €26.598 alla riserva legale.

Formazione ed utilizzo delle voci del patrimonio netto

Come previsto dall'art. 2427, comma 1, numero 4) del codice civile si forniscono le seguenti informazioni:

	Capitale sociale	Riserva legale	Altre Riserve	Risultato d'esercizio	Totale
All'inizio dell'esercizio precedente	104.000	26.598	20.884.112	(893.993)	20.120.717
Destinazione del risultato dell'esercizio					
attribuzione dividendi					
altre destinazioni			3		3
Altre variazioni					
incrementi			(893.993)		(893.993)
decrementi				(893.993)	(893.993)
riclassifiche					
Risultato dell'esercizio precedente				(619.024)	
Alla chiusura dell'esercizio precedente	104.000	26.598	19.990.122	(619.024)	19.501.696
Destinazione del risultato dell'esercizio					
attribuzione dividendi					
altre destinazioni					
Altre variazioni					
incrementi			(619.024)		(619.024)
decrementi				(619.024)	(619.024)
riclassifiche					
Risultato dell'esercizio corrente				8.361	
Alla chiusura dell'esercizio corrente	104.000	26.598	19.371.098	8.361	19.510.057

Nel patrimonio netto, sono presenti le seguenti poste:

Riserve o altri fondi che in caso di distribuzione concorrono a formare il reddito imponibile della società, indipendentemente dal periodo di formazione.

Riserve	Valore
Riserva di rivalutazione Legge 2/2009	228.346
Riserva Condonò Legge 27/1983	32.733
Riserva di rivalutazione Legge 126/2020	17.802.412
	18.063.491

Riserve incorporate nel capitale sociale

Riserve o altri fondi che in caso di distribuzione concorrono a formare il reddito imponibile della società, indipendentemente dal periodo di formazione per aumento gratuito del capitale sociale con utilizzo della riserva.

Riserve	Valore
Riserva di rivalutazione L.576/1975	29.888
	29.888

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
563.245	545.322	17.923

(Prospetto E allegato)

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	545.322
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	489.664
Utilizzo nell'esercizio	471.741
Totale variazioni	17.923
Valore di fine esercizio	563.245

Tale prospetto evidenzia la movimentazione del fondo al netto del credito verso dipendenti per anticipi al fondo pensioni, dell'imposta sostitutiva della rivalutazione del TFR e della parte trasferita, ai sensi di legge, ad altri Fondi previdenza. Nel 2022 sono stati erogati anticipi sul TFR ai dipendenti per €1.244.

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2022 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

Debiti

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
16.494.976	16.180.814	314.162

Variazioni e scadenza dei debiti

La scadenza dei debiti è così suddivisa (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Obbligazioni	4.000.000	-	4.000.000	4.000.000	-
Debiti verso banche	7.728.473	772.620	8.501.093	5.292.430	3.208.663
Debiti verso fornitori	2.474.128	(449.453)	2.024.675	2.024.675	-
Debiti verso imprese controllate	75.000	2.250	77.250	77.250	-
Debiti tributari	541.087	(80.754)	460.333	460.333	-

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	329.602	1.653	331.255	331.255	-
Altri debiti	1.032.524	67.846	1.100.370	1.100.350	20
Totale debiti	16.180.814	314.162	16.494.976	13.286.293	3.208.683

La loro dettagliata classificazione per gruppi nel Bilancio con separata indicazione per ciascuna voce degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo, non necessita di particolari illustrazioni.

I Debiti verso obbligazionisti si riferiscono interamente al prestito obbligazionario non convertibile emesso dalla società con assemblea straordinaria del 30/09/2020 di complessivi € 4 milioni, interamente sottoscritto e versato, fruttifero di un interesse del 1% su base annua e con scadenza il 31/12/2023.

I Debiti verso banche comprendono esposizioni di conti correnti ordinari per €3.943.067 nonché i) il debito di €558.026 per il finanziamento bancario chirografario ottenuto dalla società in data 21/12/2017 dalla Banca UBI Banca spa di originari €2.000.000 con scadenza al 21/06/2024, di cui €371.691 esigibili entro il prossimo esercizio ed €186.335 oltre il prossimo l'esercizio e ii) il debito per €4.000.000 per il finanziamento bancario, con garanzia del Medio Credito Centrale, ottenuto dalla società in data 15/12/2020 dalla Banca S.Giulia con due anni di pre-ammortamento e scadenza 15/12/2026, esigibile per €977.671 oltre l'esercizio successivo ed il residuo oltre ma entro i cinque anni. Si ricorda che il finanziamento della Banca UBI ha usufruito nell'esercizio 2020 della moratoria concessa dalla legge in costanza di pandemia "Covid" per la durata di 1 anno, con proroga della durata al 21/06/2023.

I Debiti verso fornitori, comprensivi dei debiti per fatture da ricevere, sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento. Il valore nominale di tali debiti è stato rettificato, in occasione di resi o abbuoni (rettifiche di fatturazione), nella misura corrispondente all'ammontare definito con la controparte.

I Debiti verso controllate hanno natura commerciale e si riferiscono a canoni di locazione da saldare.

I Debiti tributari entro l'esercizio successivo comprendono:

- Erario c/IRAP per €6.123
- Erario per ritenute IRPEF €299.508
- Erario per imposta sostitutiva sul TFR €32.589
- Altri debiti tributari €37.113
- Erario imposta sostitutiva per la rivalutazione beni L.126/20 €85.000

I Debiti verso altri esigibili entro l'esercizio successivo al 31/12/2022 sono così costituiti:

Descrizione	Importo
Debiti v/s dipendenti	832.883
Debiti verso amministratori	0
Debiti verso collegio sindacale	15.600
Altri	251.867
	1.100.350

I Debiti verso altri oltre l'esercizio successivo si riferiscono interamente a depositi cauzionali passivi.

Non risultano iscritti in Bilancio debiti con esigibilità superiore al quinquennio.

Suddivisione dei debiti per area geografica

La ripartizione dei Debiti al 31/12/2022 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
Obbligazioni	4.000.000	4.000.000

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso banche	8.501.093	8.501.093
Debiti verso fornitori	2.024.675	2.024.675
Debiti verso imprese controllate	77.250	77.250
Debiti tributari	460.333	460.333
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	331.255	331.255
Altri debiti	1.100.370	1.100.370
Debiti	16.494.976	16.494.976

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Non sussistono debiti sono assistiti da garanzia reale su beni sociali (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Obbligazioni	4.000.000	4.000.000
Debiti verso banche	8.501.093	8.501.093
Debiti verso fornitori	2.024.675	2.024.675
Debiti verso imprese controllate	77.250	77.250
Debiti tributari	460.333	460.333
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	331.255	331.255
Altri debiti	1.100.370	1.100.370
Totale debiti	16.494.976	16.494.976

Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 6-ter, C.c.)

Non risultano iscritti debiti relativi ad operazioni che prevedono per l'acquirente l'obbligo della retrocessione a termine.

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
53.887	89.238	(35.351)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	56.624	(38.921)	17.703
Risconti passivi	32.614	3.569	36.183
Totale ratei e risconti passivi	89.238	(35.351)	53.887

La composizione della voce è così dettagliata (articolo 2427, primo comma, n. 7, C.c.).

Descrizione	Importo
Ratei passivi – Assicurazioni	17.655
Ratei passivi – Spese di pubblicità	48
Risconti passivi – Contributi c(impianti Bonus investimenti)	20.720

Descrizione	Importo
Risconti passivi – Ricavi per degenze private	6.900
Risconti passivi – Ricavi per consumi interni	8.482
Risconti passivi – Vari	82
Altri di ammontare non apprezzabile	
	53.887

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale. Non sussistono, al 31/12/2021, ratei e risconti aventi durata superiore ai cinque anni.

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
18.678.155	18.240.538	437.617

Descrizione	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	17.579.419	17.507.096	72.323
Variazioni rimanenze prodotti			
Variazioni lavori in corso su ordinazione			
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni	265.352	174.572	90.780
Altri ricavi e proventi	833.384	558.870	274.514
Totale	18.678.155	18.240.538	437.617

La variazione è strettamente correlata a quanto esposto nella Relazione sulla gestione.

Gli incrementi di immobilizzazioni per lavori interni, si riferiscono interamente a costi del personale capitalizzati al progetto per l'introduzione del nuovo software gestionale integrato aziendale, che entrerà in funzione dal 2023, come descritto nella presente Nota Integrativa a commento delle immobilizzazioni Immateriali.

Altri ricavi e proventi

La sottovoce Altri proventi è così composta:

Categoria	31/12/2022	31/12/2021
Plusvalenze ordinarie	3.623	0
Sopravv.attive e insuss.pass.	504.021	484.672
Ricavi e recuperi vari	84.400	69.515
Contributi in c/capitale	4.953	4.683
Contributi c/esercizio	236.387	0
Totale	833.384	558.870

I contributi in conto esercizio si riferiscono ai contributi statali e regionali per Bonus energia 2022.

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Prestazioni di servizi	17.579.419
Totale	17.579.419

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	17.579.419
Totale	17.579.419

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
18.776.365	18.555.001	221.364

Descrizione	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	1.127.746	1.238.498	(110.752)
Servizi	6.938.497	6.640.956	297.541
Godimento di beni di terzi	966.521	946.581	19.940
Salari e stipendi	5.844.222	5.764.355	79.867
Oneri sociali	1.728.572	1.686.864	41.708
Trattamento di fine rapporto	489.664	438.487	51.177
Trattamento quiescenza e simili			
Altri costi del personale	78.962	176.265	(97.303)
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	343.049	333.370	9.679
Ammortamento immobilizzazioni materiali	160.639	158.371	2.268
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
Svalutazioni crediti attivo circolante	2.371	10.000	(7.629)
Variazione rimanenze materie prime	(25.388)	85.225	(110.613)
Accantonamento per rischi			
Altri accantonamenti			
Oneri diversi di gestione	1.121.510	1.076.029	45.481
Totale	18.776.365	18.555.001	221.364

Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci

Sono strettamente correlati a quanto esposto nella parte della Relazione sulla gestione e all'andamento del punto A (Valore della produzione) del Conto economico.

Costi per servizi

Si riferiscono a:

Descrizione	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
Consumi e utenze	1.100.961	778.828	322.133
Servizi amministrativi	125.537	145.567	-20.030
Servizi diversi e canone concess.ASST d/Garda	1.451.637	1.394.259	57.378
Servizi sanitari diversi	1.591.332	1.750.664	-159.332
Servizi personale a libera professione	2.669.030	2.571.638	97.392
	6.938.497	6.640.956	297.541

Costi per godimento beni di terzi

La voce comprende canoni locazione immobiliari per €. 512.918, canoni di leasing finanziari per €. 400.038 e noleggi vari per €. 53.565.

Costi per il personale

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente ivi compresi i miglioramenti di merito, passaggi di categoria, scatti di contingenza, costo delle ferie non godute e accantonamenti di legge e contratti collettivi.

Negli altri costi del personale sono compresi i costi per il personale interinale e per quello di terzi distaccato presso la società.

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

Per quanto concerne gli ammortamenti si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespite e del suo sfruttamento nella fase produttiva.

Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide

Rappresenta la quota di svalutazione dell'esercizio accantonata al Fondo svalutazione crediti per la parte sia fiscalmente che economicamente giustificabile.

Oneri diversi di gestione

Si riferiscono principalmente a:

Descrizione	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
Oneri fiscali	938.380	912.316	26.064
Perdite su crediti	0	366	-366
Spese generali varie	88.748	119.218	-30.470
Minusvalenze ordinarie	0	0	0
Sopravvenienze passive	94.382	44.129	50.253
	1.121.510	1.076.029	45.481

Gli oneri fiscali comprendono principalmente il pro-rata Iva indetraibile per €.814.701, l'IMU per €.29.966 e tributi comunali per €.50.581.

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
(124.426)	(509.424)	384.998

Descrizione	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
Da partecipazione			
Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nell'attivo circolante			
Proventi diversi dai precedenti	90.161	91.028	(867)
(Interessi e altri oneri finanziari)	(214.587)	(600.452)	385.865
Utili (perdite) su cambi			
Totale	(124.426)	(509.424)	384.998

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 12, C.c.)

	Interessi e altri oneri finanziari
Prestiti obbligazionari	40.000
Debiti verso banche	174.564
Altri	23
Totale	214.587

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi su obbligazioni					40.000	40.000
Interessi bancari					92.826	92.826
Interessi fornitori					23	23
Interessi medio credito					81.026	81.026
Sconti o oneri finanziari					712	712
Arrotondamento						
Totale					214.587	214.587

Nell'esercizio non sono state effettuate capitalizzazioni di oneri finanziari alle voci iscritte all'attivo.

Altri proventi finanziari

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi bancari e postali					3	3
Interessi su crediti commerciali	90.000					90.000
Altri proventi					158	158
Arrotondamento						
Totale	90.000				161	90.161

Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie

Nell'esercizio non sono state effettuate rivalutazioni o svalutazioni di attività o passività finanziarie.

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

Ricavi di entità o incidenza eccezionale

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 13, C.c.)

Non risultano ricavi di entità o incidenza eccezionale conseguiti nell'esercizio.

Elementi di costo di entità o incidenza eccezionale

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 13, C.c.)

Non risultano costi di entità o incidenza eccezionale sostenuti nell'esercizio; si segnalano tuttavia i maggiori costi per l'acquisto di energia che stante la situazione contingente ed eccezionale di impennata dei prezzi per l'approvvigionamento, pur al netto dei contributi statali e regionali, hanno pesato significativamente sul risultato d'esercizio.

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

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
(230.997)	(204.863)	(26.134)

Imposte	Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
Imposte correnti:	23.587	17.764	5.823
IRES			
IRAP	23.587	17.764	5.823
Imposte sostitutive			
Imposte relative a esercizi precedenti			
Imposte differite (anticipate)	(254.584)	(222.627)	(31.957)
IRES	(254.584)	(222.627)	(31.957)
IRAP			
Proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale			
Totale	(230.997)	(204.863)	(26.134)

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Imposte di entità o incidenza eccezionale

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 13, C.c.)

Non risultano iscritte imposte di entità o incidenza eccezionale.

Nel seguito si espone la riconciliazione tra l'onere teorico risultante dal bilancio e l'onere fiscale teorico. **(Prospetto G allegato)**

Riconciliazione tra onere fiscale da bilancio e onere fiscale teorico (IRES)

Descrizione	Valore	Imposte
Risultato prima delle imposte	(222.636)	
Onere fiscale teorico (%)	24	0
Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi:	0	
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:	4.523	
Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti	(38.057)	
Differenze che non si riverteranno negli esercizi successivi:	0	0
Variazioni in aumento	59.591	
Variazioni in diminuzione	(864.188)	
Totale	(804.597)	
Imponibile fiscale	(1.060.767)	

Descrizione	Valore	Imposte
Imposte correnti sul reddito dell'esercizio		0

Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	(98.210)	
Costi non rilevanti ai fini IRAP	8.211.764	
Deduzioni costo del personale	(7.267.413)	
Ricavi non rilevanti ai fini IRAP	(241.339)	
Deduzioni IRAP	(0)	
Totale	604.802	
Onere fiscale teorico (%)	3,9	23.587
Differenza temporanea deducibile in esercizi successivi:	0	
Imponibile Irap	604.802	
IRAP corrente per l'esercizio		23.587

Ai sensi dell'articolo 2427, primo comma n. 14, C.c. si evidenziano le informazioni richieste sulla fiscalità differita e anticipata:

Fiscalità differita / anticipata

Non si sono verificati i presupposti per l'accantonamento di imposte differite attive o passive, su differenze temporanee tassabili o deducibili nei futuri esercizi, non sussistendo nell'esercizio tali fattispecie di importo rilevante.

Sono state, tuttavia, iscritte imposte anticipate per €.254.584, derivanti da perdite fiscali riportabili dell'esercizio, sussistendo le condizioni richieste dai principi contabili per la contabilizzazione del beneficio fiscale futuro, in particolare la ragionevole certezza che nel futuro la società conseguirà imponibili fiscali tali da consentire l'assorbimento di tali perdite.

Le attività per imposte anticipate iscritte nella voce dell'attivo C- II – 5) sono state rilevate se di importo rilevante ed in quanto esiste la ragionevole certezza dell'esistenza, negli esercizi successivi in cui si riverseranno le differenze temporanee deducibili, a fronte delle quali sono state iscritte imposte anticipate, di un reddito imponibile non inferiore all'ammontare delle differenze che si andranno ad annullare.

L'importo del credito per imposte anticipate è il seguente:

	VALORE	IRES (24%)	IRAP (3,9%)
Perdite fiscali riportabili	7.652.007	1.836.482	0
Amm.Immobili in deducibili	360.000	86.400	14.040
		1.922.882	14.040

Nota integrativa, altre informazioni

Dati sull'occupazione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 15, C.c.)

L'organico medio aziendale, ripartito per categoria, ha subito, rispetto al precedente esercizio, le seguenti variazioni.

Organico	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
Dirigenti			
Quadri			
Impiegati	73	67	6
Operai	119	116	3
Altri	12	11	1
Totale	204	194	10

La voce "Altri" si intende riferita ai medici dipendenti in forza presso i presidi sanitari della società.

	Numero medio
Impiegati	73
Operai	119
Altri dipendenti	12
Totale Dipendenti	204

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

	Sindaci
Compensi	15.600

Nell'esercizio non sono stati deliberati compensi per gli amministratori. Si ricorda che al Collegio sindacale è affidata anche la revisione legale dei conti della società, il cui compenso è compreso nell'importo sopra indicato.

Categorie di azioni emesse dalla società

Il capitale sociale è così composto (articolo 2427, primo comma, nn. 17 e 18, C.c.).

Azioni/Quote	Numero	Valore nominale in Euro
Azioni Ordinarie	200.000	0,52
Totale	200.000	

Descrizione	Consistenza iniziale, numero	Consistenza iniziale, valore nominale	Consistenza finale, numero	Consistenza finale, valore nominale
Azioni Ordinarie	200.000	0.52	200.000	0.52
Totale	200.000	-	200.000	-

Titoli emessi dalla società

La società ha emesso un prestito obbligazionario non convertibile con assemblea straordinaria del 30/09/2020 di complessivi € 4 milioni, per un N. 4.000 obbligazione da €1.000 cadauna, interamente sottoscritto e versato, fruttifero di un interesse del 1% su base annua e con scadenza il 31/12/2023.

	Numero
Obbligazioni convertibili	4.000

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Gli impegni si riferiscono alle residue rate a scadere di contratti di leasing finanziario per beni strumentali acquisiti dalla società.

Le garanzie prestate si riferiscono invece alla fideiussione concessa alla società controllata Astoria-srl per l'erogazione del mutuo di pari importo dalla stessa stipulato nell'esercizio 2016.

	Importo
Impegni	496.272
Garanzie	5.000.000

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Non sussistono patrimoni o finanziamenti destinati ad uno specifico affare.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-bis, C.c.)

Ai sensi dell'art.2427 primo comma n.22 bis del C.C. si informa che le operazioni rilevanti con le parti correlate poste in essere dalla società si riferiscono alla locazione dell'immobile destinato a sede del presidio sanitario di Villa Barbarano di proprietà della società controllata Astoria-srl e ad un finanziamento fruttifero verso la medesima controllata di €3.000.000, con interessi maturati nell'anno per €90.000, meglio descritti nella Relazione sulla gestione, e sono state concluse alle normali condizioni di mercato.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-ter, C.c.)

La società non ha in essere accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale.

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

L'andamento aziendale del primo trimestre 2023 registra un andamento del fatturato in linea con il budget ed in linea con l'anno precedente.

In tema di evoluzione prevedibile della gestione, come già riferito nell'introduzione della presente relazione, superata nel 2022 l'emergenza sanitaria derivante dalla diffusione del virus "Covid 19", l'esercizio 2023 potrà essere ancora prevedibilmente condizionato dal protrarsi del conflitto militare russo/ucraino e, contestualmente, in modo

generalizzato, dal costo per l'approvvigionamento delle risorse energetiche, con conseguente perdurare di un tasso d'inflazione importante, anche se il primo trimestre dell'anno in corso sembra dare i primi segnali di una stabilizzazione al ribasso di tali variabili.

A tale riguardo, si segnala che la Società non ha rapporti di natura commerciale con controparti nei territori del conflitto russo-ucraino.

In uno scenario come quello attuale che rende ad oggi impossibile avere contezza di quando questa emergenza finirà, la società sta proseguendo in un'attenta politica di contenimento dei costi, adottando tutti i provvedimenti necessari per una attenta attività di gestione dell'emergenza stessa sia sul piano produttivo che finanziario e confida di poter affrontare con i mezzi adatti le sfide che si presenteranno nei prossimi mesi.

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

Ai sensi dell'art. 1, comma 125-bis, della Legge 4 agosto 2017, n. 124, in ottemperanza all'obbligo di trasparenza, si segnala che non sono state ricevute sovvenzioni, sussidi, vantaggi, contributi o aiuti, in denaro o in natura, non aventi carattere generale e privi di natura corrispettiva, retributiva o risarcitoria da pubbliche amministrazioni.

La società, infatti, ha maturato verso enti della pubblica amministrazione (ATS di Brescia) solo corrispettivi contrattuali per servizi resi nel 2022, che non rientrano negli obblighi di cui alla Legge 124/2017.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Si propone all'assemblea di così destinare il risultato d'esercizio di €8.361 interamente a parziale riduzione delle perdite di esercizi precedenti, avendo la Riserva legale raggiunto il limite del quinto del capitale sociale previsto dall'art.2430 del Codice civile:

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa e Rendiconto finanziario, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

ALLEGATI

I seguenti allegati contengono informazioni aggiuntive rispetto a quelle esposte nella presente Nota Integrativa, della quale costituiscono parte integrante:

Per l'esercizio 2022

- Prospetto A: variazioni nelle immobilizzazioni immateriali;
- Prospetto B: variazioni capitali fissi;
- Prospetto C : variazioni nelle immobilizzazioni finanziarie
- Prospetto F : elenco delle partecipazioni nelle imprese controllate e collegate
- Prospetto G: riconciliazione tra onere fiscale da bilancio e onere fiscale teorico

Per gli esercizi 2021 e 2022

- Prospetto D : variazioni nei conti del patrimonio netto;
- Prospetto E : variazioni nei fondi del passivo;

Il Presidente del Consiglio di amministrazione
(Sig. Stefano Arici)

PROSPETTO DELLE VARIAZIONI NEI CONTI DELLE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

PROSPETTO A

SOCIETA': VILLA GEMMA CASA DI CURA S.P.A.

ANNO 2022

SVOLGIMENTO	CATEGORIE AMMORTIZZABILI							ALTE IMMOBILIZ.	
	TOTALE	COSTI DI IMPIANTO E AMPLIAMENTO	COSTI DI SVILUPPO	DIRITTI DI BREVETTO INDUST.	CONCES. LICENZE (SOFTWARE)	AVVIAMENTO	IMMOBILIZ. IN CORSO E ACCONTI	MIGLIORIE SU BENI DI TERZI	ONERI PLURIENNALI
Costo originario	1.934.250,81	-	949.814,00	-	204.753,50	-	24.590,16	580.521,15	174.572,00
(+) Preced. Rivalutazioni	-								
(-) Preced. Svalutazioni	-								
(A) VAL. CONTAB. LORDO 01/01/22	1.934.250,81	-	949.814,00	-	204.753,50	-	24.590,16	580.521,15	174.572,00
Acquisti	109.751,95				8.220,00		40.950,35	60.581,60	
Increm.per lavori interni	265.352,00						265.352,00		
Giro ad altri conti	-								
(B) TOTALE (B)	375.103,95	-	-	-	8.220,00	-	306.302,35	60.581,60	-
Vendite, permutate:									
a) valore realizzato	-								
b) plusvalenze (-)	-								
c) minusvalenza (+)	-								
d) costo già ammort. (+)	20.405,50				20.405,50				
Svalutazioni	-								
Giro ad altri conti	-								
(C) TOTALE (C)	20.405,50	-	-	-	20.405,50	-	-	-	-
(D) VAL. CONTAB. LORDO 31/12/22 D = (A + B - C)	2.288.949,26	-	949.814,00	-	192.568,00	-	330.892,51	641.102,75	174.572,00
Valore ammortizzato al 01/01/22	1.160.237,41	-	759.851,20	-	110.853,30	-	-	254.618,51	34.914,40
(+) Ammort. ordinario	343.048,84		189.962,80		38.513,60			79.658,04	34.914,40
(-) Giro ad altri conti	20.405,50	-			20.405,50				
(E) Valore ammortizzato al 31/12/22	1.482.880,75	-	949.814,00	-	128.961,40	-	-	334.276,55	69.828,80
VALORE NETTO DI BILANCIO AL 31/12/22 (D - E)	806.068,51	-	-	-	63.606,60	-	330.892,51	306.826,20	104.743,20

PER IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE:

PROSPETTO DELLE VARIAZIONI DEI CAPITALI FISSI (Immobili, impianti ed altre immobilizzazioni tecniche diverse).

PROSPETTO B

SOCIETA': VILLA GEMMA CASA DI CURA S.P.A

ANNO 2022

SVOLGIMENTO	TOTALE	TERRENI E FABBRICATI		IMPIANTI E MACCHINARI			ATTREZZ.IND.E COMM.		ALTRI BENI					IMM.IN CORSO	
		TERRENI	FABBRICATI	IMPIANTO COND. E RISCALDAM.	IMP. ASCEN. MONTACARI. E ANTINC.	IMPIANTI E MACCHINARI	ATTREZZAT. GENERICA	ATTREZZAT. SPECIFICA	MOBILI E ARREDI SANITARI	MOBILI E ARREDI	MOBILI E MACCH. UFFICIO	AUTOVETTUR E E AUTOMEZZI	BIANCHERIA		MACCHINE ELETTRON.
Costo originario	6.658.487,58	1.291,14	1.995.092,24	282.915,70	194.195,53	448.159,91	468.916,13	1.721.981,91	286.117,16	561.375,33	83.476,68	53.427,62	53.062,18	508.476,05	-
(+) Preced. Rivalutazioni	9.137.812,39	5.998.708,86	3.115.845,93				3.640,50	2.469,70		17.147,40					
(-) Preced. Svalutazioni	-														
(A) VAL.CONTAB.LORDO 01/01/22	15.796.299,97	6.000.000,00	5.110.938,17	282.915,70	194.195,53	448.159,91	472.556,63	1.724.451,61	286.117,16	578.522,73	83.476,68	53.427,62	53.062,18	508.476,05	-
Acquisti	218.403,08	-	7.500,00	2.300,00	10.687,50		6.866,02	173.916,00		9.538,56				7.595,00	
Rivalutazioni	-														
Nuove costruzioni	-														
Giro ad altri conti	-														
(B) TOTALE (B)	218.403,08	-	7.500,00	2.300,00	10.687,50	-	6.866,02	173.916,00	-	9.538,56	-	-	-	7.595,00	-
Vendite permute: Valore realizzato	3.622,96							3.398,69				224,27			
b) plusvalenze (-)	3.622,96							3.398,69				224,27			
c) minusvalenza (+)	-														
d) costo già ammort. (+)	48.647,90							20.120,05				28.527,85			
Svalutazioni	-														
Giro ad altri conti	-														
(C) TOTALE (C)	48.647,90	-	-	-	-	-	-	20.120,05	-	-	-	28.527,85	-	-	-
(D) VAL.CONTAB.LORDO 31/12/22 D = (A + B - C)	15.966.055,15	6.000.000,00	5.118.438,17	285.215,70	204.883,03	448.159,91	479.422,65	1.878.247,56	286.117,16	588.061,29	83.476,68	24.899,77	53.062,18	516.071,05	-
Fondo Ammort. al 01/01/22	4.200.005,04	-	187.602,25	271.094,04	177.973,23	350.613,91	429.861,81	1.355.798,69	275.590,02	522.385,09	82.790,78	51.026,82	52.227,68	443.040,72	
(+) Ammort. ordinario	160.639,00	-	76.776,57	1.897,51	1.673,09	9.979,16	10.529,08	44.277,83	622,07	4.236,56	51,59	857,90	286,00	9.451,64	
(+) Giro da altri conti	-														
(-) Ammort. cespiti eliminati	48.647,90							20.120,05				28.527,85			
(-) Giro ad altri conti	-														
(E) F.DO AMMORT. AL 31/12/22	4.311.996,14	-	264.378,82	272.991,55	179.646,32	360.593,07	440.390,89	1.379.956,47	276.212,09	526.621,65	82.842,37	23.356,87	52.513,68	452.492,36	-
VALORE NETTO DI BILANCIO AL 31/12/22 (D - E)	11.654.059,02	6.000.000,00	4.854.059,35	12.224,15	25.236,71	87.566,84	39.031,76	498.291,09	9.905,07	61.439,64	634,31	1.542,90	548,50	63.578,69	-

PER IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE:

PROSPETTO DELLE VARIAZIONI NEI CONTI DELLE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE PER L'ESERCIZIO CHIUSO AL 31 DICEMBRE 2022

PROSPETTO C

SOCIETA': VILLA GEMMA CASA DI CURA -SPA

ANNO 2022

SVOLGIMENTO	TOTALE	PARTECIPAZIONI					CREDITI				ALTRI TITOLI
		VAL.METODO PATRIM.NETTO		VALUTAZIONE METODO COSTO			CONTROLLATE	COLLEGATE	CONTROLLANTI	ALTRI	
		CONTROLLATE	COLLEGATE	CONTROLLATE	COLLEGATE	ALTRE					
Costo originario	3.942.590,39			3.942.590,39			-			-	
(+) Precedenti Rivalutazioni	9.557.409,61			9.557.409,61							
(-) Preced. Svalutazioni	-										
(A) VAL. CONTAB. LORDO 01/01/22	13.500.000,00	-	-	13.500.000,00	-	-	-	-	-	-	-
Acquisti	-										
Rivalutazioni	-										
Incrementi	-						-	-			
(B) TOTALE (B)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Vendite,	-										
Svalutazioni	-										
Decrementi	-									-	
(C) TOTALE (C)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(D) VALORE DI BILANCIO AL 31/12/22 (A + B - C)	13.500.000,00	-	-	13.500.000,00	-	-	-	-	-	-	-

PER IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE:

PROSPETTO DELLE VARIAZIONI NEI CONTI DI PATRIMONIO NETTO PER GLI ESERCIZI CHIUSI AL 31 DICEMBRE 2021 E 2022

PROSPETTO D

SOCIETA': VILLA GEMMA CASA DI CURA S.P.A.

ANNO 2022

SVOLGIMENTO	CAPITALE SOCIALE	RISERVA LEGALE	RISERVA DISPONIBILE	RISERVA TASSATA	RISERVA COND. L.27/83 TASSATA	RISERVA COND. L.27/83	RISERVA RIVALUTAZ. L.576/75	RISERVA RIVAL.L.2/09	RISERVA RIVAL.L.126/20	PERDITE ESERCIZI PRECEDENTI	UTILE/ PERDITA ESERCIZIO	TOTALE PATRIMONIO NETTO
(A) CONSISTENZA INIZIO ESERCIZIO 2021	104.000,00	26.597,53	2.820.622,68	-	-	32.733,22	-	228.346,14	17.802.412,40	-	- 893.992,88	20.120.719,09
Aumento Capitale Sociale												-
Destinazione Utile/Perdita Esercizio										- 893.992,88		- 893.992,88
Aumento per conversione in Euro												-
Utile (perdita) dell'esercizio											- 619.023,54	- 619.023,54
(B) TOTALE INCREMENTI	-	-	-	-	-	-	-	-	-	- 893.992,88	- 619.023,54	- 1.513.016,42
Diminuzione Capitale Sociale												-
Copertura Perdite												-
Distribuzione utili												-
Giro Ad Altri Conti											- 893.992,88	- 893.992,88
(C) TOTALE DECREMENTI	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	- 893.992,88	- 893.992,88
(D) CONSISTENZA FINE ESERCIZIO 2021 D = (A + B - C)	104.000,00	26.597,53	2.820.622,68	-	-	32.733,22	-	228.346,14	17.802.412,40	- 893.992,88	- 619.023,54	19.501.695,55
Aumento Capitale Sociale												-
Destinazione Utile/Perdita Esercizio										- 619.023,54		- 619.023,54
Altri incrementi												-
Utile (perdita) dell'esercizio											8.360,58	8.360,58
(E) TOTALE INCREMENTI	-	-	-	-	-	-	-	-	-	- 619.023,54	8.360,58	- 610.662,96
Diminuzione Capitale Sociale												-
Copertura Perdite												-
Distribuzione utili												-
Giro Ad Altri Conti											- 619.023,54	- 619.023,54
(F) TOTALE DECREMENTI	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	- 619.023,54	- 619.023,54
(G) CONSISTENZA FINE ESERCIZIO 2022 G = (D + E - F)	104.000,00	26.597,53	2.820.622,68	-	-	32.733,22	-	228.346,14	17.802.412,40	- 1.513.016,42	8.360,58	19.510.056,13
VARIAZIONI ESERCIZIO 2021 -2022 (D - G)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	- 619.023,54	627.384,12	8.360,58

PER IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE:

PROSPETTO DELLE VARIAZIONI NEI FONDI DEL PASSIVO PER GLI ESERCIZI CHIUSI AL 31 DICEMBRE 2021 E 2022

PROSPETTO E

SOCIETA': VILLA GEMMA CASA DI CURA S.P.A.

ANNO 2022

(*)

	SVOLGIMENTO	FONDO T.F.R.	FONDO RINNOVAM. IMPIANTI	ALTRI FONDI								TOTALE
(A)	CONSISTENZA INIZIO ESERCIZIO 2021	883.773,35	-									883.773,35
	Accantonamento Esercizio	437.257,28										437.257,28
	Altri incrementi											-
	Giro Da altri Conti											-
(B)	TOTALE INCREMENTI	437.257,28	-	-	-	-	-	-	-	-	-	437.257,28
	Dipendenti dimessi	97.833,22										97.833,22
	Altri Utilizzi	4.265,15										4.265,15
	Giro Ad Altri Conti	431.569,91										431.569,91
(C)	TOTALE DECREMENTI	533.668,28	-	-	-	-	-	-	-	-	-	533.668,28
(D)	CONSISTENZA FINE ESERCIZIO 2021 D = (A + B - C)	787.362,35	-	-	-	-	-	-	-	-	-	787.362,35
	Accantonamento Esercizio	489.663,73										489.663,73
	Altri incrementi											-
	Giro Da altri Conti			-								-
(E)	TOTALE INCREMENTI	489.663,73	-	-	-	-	-	-	-	-	-	489.663,73
	Dipendenti dimessi	12.794,31										12.794,31
	Altri Utilizzi	10.731,66										10.731,66
	Giro Ad Altri Conti	432.052,73		-	-							432.052,73
(F)	TOTALE DECREMENTI	455.578,70	-	-	-	-	-	-	-	-	-	455.578,70
(G)	CONSISTENZA FINE ESERCIZIO 2022 G = (D + E - F)	821.447,38	-	-	-	-	-	-	-	-	-	821.447,38
	VARIAZIONI ESERCIZIO 2021 -2022 (D - G)	34.085,03	-	-	-	-	-	-	-	-	-	34.085,03

(*) Valore al lordo del credito v/s dipendenti per contributo al F.do Pensioni

PER IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE:

ELENCO DELLE PARTECIPAZIONI IN IMPRESE CONTROLLATE E COLLEGATE AL 31/12/2022 (ART.2427 n.5 Cod.Civ.)

PROSPETTO F

SOCIETA': VILLA GEMMA CASA DI CURA -SPA

ANNO 2022

DENOMINAZIONE	SEDE	CAPITALE SOCIALE	QUOTA DI POSSESSO %	CAPITALE E RISERVE		RISULTATO D'ESERCIZIO		PATRIMONIO NETTO DI COMPETENZA (A)	VALORE DI CARICO (B)	DIFFERENZA (B) - (A)			
				AMMONTARE COMPLESSIVO	AMMONTARE PRO-QUOTA (A)	AMMONTARE COMPLESSIVO	AMMONTARE PRO-QUOTA						
IMPRESE CONTROLLATE													
ASTORIA - SRL	BRESCIA	104.000,00	100	13.589.544,00	13.589.544,00	-	4.800,00	-	4.800,00	13.584.744,00	13.500.000,00	-	84.744,00
					-				-				-
					-				-				-
					-				-				-
					-				-				-
(C)	TOTALE (C)	104.000,00	100	13.589.544,00	13.589.544,00	-	4.800,00	-	4.800,00	13.584.744,00	13.500.000,00	-	84.744,00
IMPRESE COLLEGATE													
					-				-				-
					-				-				-
					-				-				-
					-				-				-
					-				-				-
(D)	TOTALE (D)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	TOTALE (C) + (D)									13.584.744,00	13.500.000,00	-	84.744,00

PER IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE:

RICONCILIAZIONE TRA ONERE FISCALE DA BILANCIO E ONERE FISCALE TEORICO
(PRINCIPIO CONTABILE N.25)

IMPOSTA IRES (24%)			
Risultato ante-imposte		- 222.636	
Onere fiscale teorico (24%)			-
Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi:			
Plusvalenze rateizzate in cinque anni	-		
Contributi rateizzati	-		
Totale		-	
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:			
Spese di manutenzione eccedenti il limite fiscale del 5%	-		
Tassa rifiuti e imposta bollo 2022 non pagata	4.523		
Ammortamenti su immobili rivalutati	-		
Totale		4.523	
Rigiro delle differenze temporanee da esercizi preced.:			
Compensi amministratori eserc.prec.pagati nel l'eserc.			
Tassa rifiuti e imposta bollo 2021 pagata 2022	- 38.057		
Spese di rappresentanza rinviate esercizi precedenti			
Totale		- 38.057	
Variazioni permanenti in aumento ai fini IRES	59.591		
Variazioni permanenti in diminuzione ai fini IRES	- 864.188		
Differenze che non si riverseranno negli esercizi successivi	-		
Totale		- 804.597	
Imponibile fiscale IRES		- 1.060.767	
Agevolazione ACE			
IRES corrente sul reddito dell'esercizio - IRES (24%)		- 1.060.767	-
Detrazioni d'imposta			-
Totale IRES			-
IMPOSTA IRAP (3,9%)			
Valore della produzione	18.678.155		
Costi della produzione	18.776.365		
Differenza imponibile		- 98.210	
Proventi rilevanti ai fini IRAP non iscritti nel Valore Produzi.		-	
Costi rilevanti ai fini IRAP non iscritti nei Costi di Produzione		-	
Proventi non rilevanti ai fini IRAP	-	241.339	
Costi non rilevanti ai fini IRAP		8.211.764	
Deduzione IRAP per costi del personale	-	7.267.413	
Totale imponibile IRAP		604.802	
Onere fiscale teorico (3,9%)			23.587
Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi	-		
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi			
Rigiri delle differenze temporanee da esercizi preced.:	-		
Totale		-	
Imponibile IRAP		604.802	
IRAP corrente dell'esercizio (3,9%)			23.587

PER IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE:

VILLA GEMMA CASA DI CURA - S.P.A.
SEDE IN BRESCIA – Via Crocifissa di Rosa, 3
CAPITALE SOCIALE Euro 104.000,00 i.v.
N.00303450175 Registro Imprese di Brescia
Codice Fiscale: 00303450175 R.E.A.: 75.013

RELAZIONE DEGLI AMMINISTRATORI SULLA GESTIONE
DELL'ESERCIZIO 2022

Signori Azionisti,

il bilancio che sottoponiamo alla Vostra attenzione evidenzia un utile netto di €.8.361, al netto di ammortamenti e svalutazioni per €.503.688, canoni di leasing su investimenti tecnici per €.400.038.

CONDIZIONI OPERATIVE E SVILUPPO DELL'ATTIVITA'

La vostra società, come ben sapete, opera nell'ambito delle prestazioni sanitarie di ricovero e cura e di assistenza ambulatoriale, sia convenzionate con il Servizio Sanitario Nazionale che private.

Ai sensi dell'art.2428 C.C. si segnala che l'attività viene svolta presso i presidi sanitari della "Casa di Cura VILLA GEMMA", sito in Gardone Riviera (Bs) e della "Casa di Cura VILLA BARBARANO", sito in Barbarano di Salò (Bs).

La società non dispone di sedi secondarie.

NOTIZIE SULL'ANDAMENTO DELLA GESTIONE 2022

Nel corso dell'esercizio 2022 sono via via venute meno le problematiche connesse all'emergenza derivante alla diffusione del "Covid 19" e alle conseguenti restrizioni alle attività economiche imposte dalle autorità nazionali ed internazionali.

Di conseguenza, l'economia nazionale ne ha tratto grosso slancio e i risultati

macroeconomici rilevati sono quasi tutti di segno positivo, a parte il tasso d'inflazione, che a partire dai mesi primaverili ha cominciato a crescere in misura marcata fino a raggiungere livelli che non si vedevano da decenni, e la crescita del tasso degli interessi passivi sui finanziamenti bancari, che ha iniziato nell'ultimo trimestre dell'anno a crescere notevolmente, a seguito delle politiche monetarie anti-inflazionistiche decise dalla Banca Centrale Europea.

Il Conflitto militare "Russo-Ucraino", esploso dal 24/02/2022 e che sta purtroppo proseguendo nell'anno in corso, ha certamente condizionato i mercati internazionali ed anche quello nazionale, in riferimento alla instabilità dei mercati ed all'aumento vertiginoso dei costi di approvvigionamento dell'energia, contribuendo in misura determinante alla crescita inflazionistica dei prezzi.

La nostra società ha subito nell'esercizio il forte incremento dei costi di approvvigionamento dell'energia, che, al netto dei contributi statali ricevuti per diminuirne l'impatto sulle imprese, hanno penalizzato fortemente il risultato d'esercizio.

Nell'anno in esame è proseguita l'attività di investimento nei reparti produttivi, anche attraverso il progetto per l'introduzione del nuovo software gestionale integrato, che entrerà in funzione dal 2023, nonché il costante aggiornamento di impianti e attrezzature sanitarie al fine di meglio soddisfare le richieste qualitative degli utenti.

Inoltre, seppur in misura ridotta, rispetto ai passati esercizi, anche l'esercizio 2022 sconta gli effetti negativi dell'ultima coda dell'"Emergenza sanitaria" derivante dalla diffusione dell'ormai tristemente noto virus "Covid-19", che ha colpito l'Italia ed il resto del mondo, dovendo subire anche in questo esercizio extra-costi gestionali soprattutto per la messa in sicurezza dei lavoratori in azienda e dei pazienti

ricoverati, nonché il contingentamento nei primi mesi dell'anno delle prestazioni erogabili.

E' proseguita, quindi, un'attenta politica dei costi che ha comunque consentito di portare i conti della società in un pratico pareggio, con il ritorno ad un utile netto, che, seppur minimo, dà conto di un'inversione di tendenza per la nostra società, dopo gli anni problematici dell' "Emergenza Covid".

Si fornisce informazione circa l'attività esercitata in corso d'anno:

1) ATTIVITA' ACCREDITATA CON IL SERVIZIO SANITARIO REGIONALE

A) Budget unificato per ricoveri (VG/VB)	€	11.259.837,00
Produzione effettiva Regione Lombardia	€	11.186.161,00
Budget Subacuti	€	891.444,00
Produzione Subacuti	€	868.790,00
Budget Subacuti Covid	€	159.795,00
Produzione Subacuti Covid	€	160.310,00
Produzione ricoveri F.R. (di cui del budget)	€	355.718,00
B) Budget unificato per attività amb.(VG/VB)	€	1.452.623,81
Budget integrativo (VG/VB)	€	138.397,00
Produzione netta Regione Lombardia	€	1.839.957,39
Produzione netta Fuori Reg. (extra budget)	€	12.649,01
Ticket riscossi	€	398.493,50
Screening Mammografico (di cui del Budget)	€	279.491,65

2) ATTIVITA' PRIVATA

Ricoveri n. 105 giornate 1.627 ricavi	€	427.396,00
---------------------------------------	---	------------

Prestazioni Amb. n. 49.913	ricavi	€	2.340.447,24
----------------------------	--------	---	--------------

Di seguito, i principali indicatori sull'attività svolta dalla vostra società:

ATTIVITA' DI RICOVERO ACCREDITATA S.S.R.

	Villa Gemma	Villa Barbarano
n. casi	1.403	846
n. giornate degenza	20.376	20.881
degenza media medicina	7,47	-
degenza media riabilitazione	17,30	25,44
degenza media PTS	17,69	14,45
tasso di occupazione p.l.	77,53%	79,45%

	Villa Gemma	Villa Barbarano
<u>ATTIVITA' AMBULATORIALE ACCREDITATA S.S.R</u>		
n. prestazioni	35.352	49.325
<u>ATTIVITA' DI RICOVERO PRIVATA</u>		
n. casi	11	94
n. giornate	130	1.533
<u>ATTIVITA' AMBULATORIALE PRIVATA</u>		
n. prestazioni	12.696	37.217

Alla data del 31.12.22 gli operatori in servizio a diverso titolo, dipendente e convenzionato, sono così rappresentati:

Medici dip. e a rapp. libero profess. 73

Infermieri – Terapisti riabilitazione 114

OSS – Ausiliari	61
Tecnici	11
Altri addetti ai servizi	17
Amministrativi	34

INVESTIMENTI

I maggiori investimenti realizzati nel 2022 hanno riguardato l'acquisto:

- nuovi software gestionali e sanitari per €8.220;
- opere di migliorie per €60.582 per il presidio di Villa Barbarano condotto in locazione;
- incrementi per lavori interni per €265.352 riferiti al progetto per l'introduzione del nuovo software gestionale integrato aziendale, che entrerà in funzione dal 2023;
- fabbricati per €7.500 per lavori effettuati sul fabbricato di Villa Gemma a Gardone Riviera;
- impianti e macchinari sanitari e non per €12.987;
- varia attrezzatura specifica sanitaria e generica per €. 180.782 per i due presidi sanitari;
- altri beni per €.17.134.

Sono stati, inoltre, effettuati investimenti tramite contratti di locazione finanziaria per l'acquisto di due automezzi ad uso aziendale per un valore di €.25.125 e per il nuovo software gestionale integrato, che entrerà in funzione dal 01/01/2023, per un valore di €.300.000.

INFORMAZIONI AI SENSI DELL'ART.2428 II COMMA

Ai sensi dell'art.2428 II comma si ritiene che quanto sopra esposto in ossequio del primo comma del medesimo articolo, sia coerente con l'entità e la complessità

degli affari della società.

Si riportano inoltre di seguito i principali indicatori del risultato finanziario e quelli non finanziari pertinenti all'attività specifica della società, nella misura necessaria alla comprensione della situazione della società e dell'andamento e del risultato della gestione.

Sintesi del bilancio (dati in Euro)

	31/12/2022	31/12/2021	31/12/2020
Ricavi	18.412.803	18.065.966	16.443.037
Margine operativo lordo (M.O.L. o Ebitda)	(425.535)	(371.592)	(943.105)
Reddito operativo (Ebit)	(98.210)	(314.463)	(1.227.524)
Utile (perdita) d'esercizio	8.361	(619.024)	(893.993)
Attività fisse	26.087.191	25.994.968	26.664.971
Patrimonio netto complessivo	19.510.057	19.501.696	20.120.717
Posizione finanziaria netta	(12.472.110)	(11.544.112)	(9.406.954)

Nella tabella che segue sono indicati i risultati conseguenti negli ultimi tre esercizi in termini di valore della produzione, margine operativo lordo e il Risultato prima delle imposte.

	31/12/2022	31/12/2021	31/12/2020
valore della produzione	18.678.155	18.240.538	16.443.037
margine operativo lordo	(425.535)	(371.592)	(943.105)
Risultato prima delle imposte	(222.636)	(823.887)	(1.343.235)

Principali dati economici

Il conto economico riclassificato della società confrontato con quello dell'esercizio precedente è il seguente (in Euro):

	31/12/2022	31/12/2021	Variazione
Ricavi netti	17.579.419	17.507.096	72.323
Costi esterni	9.863.534	9.812.717	50.817
Valore Aggiunto	7.715.885	7.694.379	21.506
Costo del lavoro	8.141.420	8.065.971	75.449
Margine Operativo Lordo	(425.535)	(371.592)	(53.943)
Ammortamenti, svalutazioni ed altri accantonamenti	506.059	501.741	4.318
Risultato Operativo	(931.594)	(873.333)	(58.261)
Proventi non caratteristici	833.384	558.870	274.514
Proventi e oneri finanziari	(124.426)	(509.424)	384.998
Risultato Ordinario	(222.636)	(823.887)	601.251
Rivalutazioni e svalutazioni			
Risultato prima delle imposte	(222.636)	(823.887)	601.251
Imposte sul reddito	(230.997)	(204.863)	(26.134)
Risultato netto	8.361	(619.024)	627.385

A migliore descrizione della situazione reddituale della società si riportano nella tabella sottostante alcuni indici di redditività confrontati con gli stessi indici relativi ai bilanci degli esercizi precedenti.

	31/12/2022	31/12/2021	31/12/2020
ROE netto	0,00	(0,03)	(0,04)
ROE lordo	(0,01)	(0,04)	(0,06)
ROI	0,00	(0,01)	(0,04)
ROS	(0,01)	(0,02)	(0,08)

Principali dati patrimoniali

Lo stato patrimoniale riclassificato della società confrontato con quello dell'esercizio precedente è il seguente (in Euro):

	31/12/2022	31/12/2021	Variazione
Immobilizzazioni immateriali nette	806.069	774.013	32.056
Immobilizzazioni materiali nette	11.654.059	11.596.295	57.764
Partecipazioni ed altre immobilizzazioni finanziarie (escluso crediti immobilizzati)	13.627.063	13.624.660	2.403
Capitale immobilizzato	26.087.191	25.994.968	92.223
Rimanenze di magazzino	246.450	221.062	25.388
Crediti verso Clienti	2.865.440	3.823.190	(957.750)
Altri crediti	7.037.719	5.875.592	1.162.127
Ratei e risconti attivi	356.382	217.897	138.485
Attività d'esercizio a breve termine	10.505.991	10.137.741	368.250
Debiti verso fornitori	2.024.675	2.474.128	(449.453)
Acconti			
Debiti tributari e previdenziali	791.588	785.689	5.899
Altri debiti	1.177.600	1.107.504	70.096
Ratei e risconti passivi	53.887	89.238	(35.351)
Passività d'esercizio a breve termine	4.047.750	4.456.559	(408.809)
Capitale d'esercizio netto	6.458.241	5.681.182	777.059
Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	563.245	545.322	17.923
Debiti tributari e previdenziali (oltre l'esercizio successivo)		85.000	(85.000)
Altre passività a medio e lungo termine	20	20	
Passività a medio lungo termine	563.265	630.342	(67.077)
Capitale investito	31.982.167	31.045.808	936.359
Patrimonio netto	(19.510.057)	(19.501.696)	(8.361)
Posizione finanziaria netta a medio lungo termine	(3.208.663)	(8.559.321)	5.350.658
Posizione finanziaria netta a breve termine	(9.263.447)	(2.984.791)	(6.278.656)
Mezzi propri e indebitamento finanziario netto	(31.982.167)	(31.045.808)	(936.359)

A migliore descrizione della situazione patrimoniale della società si riportano nella tabella sottostante alcuni indici di bilancio attinenti sia (i) alle modalità di

finanziamento degli impieghi a medio/lungo termine che (ii) alla composizione delle fonti di finanziamento, confrontati con gli stessi indici relativi ai bilanci degli esercizi precedenti.

	31/12/2022	31/12/2021	31/12/2020
Margine primario di struttura	(6.476.694)	(6.392.832)	(6.443.814)
Quoziente primario di struttura	0,75	0,75	0,76
Margine secondario di struttura	(2.704.766)	2.796.831	2.292.800
Quoziente secondario di struttura	0,90	1,11	1,09

Principali dati finanziari

La posizione finanziaria netta al 31/12/2022, era la seguente (in Euro):

	31/12/2022	31/12/2021	Variazione
Depositi bancari	26.968	176.860	(149.892)
Denaro e altri valori in cassa	2.015	7.501	(5.486)
Disponibilità liquide	28.983	184.361	(155.378)

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Obbligazioni e obbligazioni convertibili (entro l'esercizio successivo)	4.000.000		4.000.000
Debiti verso soci per finanziamento (entro l'esercizio successivo)			
Debiti verso banche (entro l'esercizio successivo)	5.292.430	3.169.152	2.123.278
Debiti verso altri finanziatori (entro l'esercizio successivo)			
Anticipazioni per pagamenti esteri			
Quota a breve di finanziamenti			
Crediti finanziari			
Debiti finanziari a breve termine	9.292.430	3.169.152	6.123.278

Posizione finanziaria netta a breve termine

Obbligazioni e obbligazioni convertibili (oltre l'esercizio successivo)		4.000.000	(4.000.000)
Debiti verso soci per finanziamento (oltre l'esercizio successivo)			
Debiti verso banche (oltre l'esercizio successivo)	3.208.663	4.559.321	(1.350.658)
Debiti verso altri finanziatori (oltre l'esercizio successivo)			
Anticipazioni per pagamenti esteri			
Quota a lungo di finanziamenti			
Crediti finanziari			
Posizione finanziaria netta a medio e lungo termine	(3.208.663)	(8.559.321)	5.350.658

Posizione finanziaria netta

	(12.472.110)	(11.544.112)	(927.998)
--	---------------------	---------------------	------------------

A migliore descrizione della situazione finanziaria si riportano nella tabella sottostante alcuni indici di bilancio, confrontati con gli stessi indici relativi ai bilanci degli esercizi precedenti.

	31/12/2022	31/12/2021	31/12/2020
--	-------------------	-------------------	-------------------

Liquidità primaria	0,77	1,32	1,32
Liquidità secondaria	0,79	1,35	1,37
Indebitamento	0,87	0,86	0,73
Tasso di copertura degli immobilizzi	0,89	1,10	1,08

INFORMATIVA DI CUI ALL'ART.2428 COMMA II

In ossequio a quanto disposto inoltre dall'art.2428 II comma del Codice Civile, in ordine alle informazioni attinenti all'ambiente ed il personale, si specifica che:

- la Società svolge la propria attività nel rispetto delle disposizioni in materia di ambiente e di igiene sul posto di lavoro, non vi sono stati danni causati all'ambiente per cui la società sia stata dichiarata colpevole in via definitiva né sanzioni o pene definitive ad essa inflitte per reati o danni ambientali;
- per quanto riguarda il personale si segnala che il tasso di turn-over dei dipendenti così come il tasso di assenza per malattia, infortuni e scioperi risulta in linea con quello del settore in cui opera l'azienda e che non si sono verificati eventi particolari quali morti, infortuni o addebiti in ordine a malattie professionali per le quali sia stata accertata o dichiarata una responsabilità aziendale.

ATTIVITA' DI RICERCA E SVILUPPO

Ai sensi dell'art.2428 comma III numero 1, si informa che la Società in riferimento ai costi di ricerca e sviluppo prosegue nell'attività già iniziata negli scorsi esercizi, per lo sviluppo di processi e sistemi per l'innovazione di servizi offerti ai pazienti.

I costi sostenuti nell'esercizio per le spese di ricerca e sviluppo di cui sopra sono stati considerati quali costi di esercizio e imputati prudenzialmente interamente a conto economico.

Si confida che l'esito positivo di tali innovazioni possa generare buoni risultati in termini di fatturato con ricadute favorevoli sull'economia dell'azienda.

INFORMATIVA DI CUI ALL'ART.2428 COMMA III NUMERI 2-3-4

Ai sensi dell'art.2428 comma III numero 2, si precisa che i rapporti con la società controllata Astoria – srl, con sede in Brescia – Via Crocifissa di Rosa n.3, si sono limitati nell'esercizio al rapporto riferito al contratto di locazione degli immobili della nostra controllata condotti in locazione dalla nostra società per il presidio di Villa Barbarano e ad un finanziamento fruttifero verso la controllata di €3.000.000 con interessi maturati nell'anno per €90.000.

Ai sensi dell'art.2428 comma III numeri 3 e 4 si precisa che la società non possiede al 31 dicembre 2022 né ha posseduto nel corso dell'anno, sia direttamente che indirettamente (tramite società fiduciaria o interposta persona) azioni proprie o di società controllanti.

EVOLUZIONE PREVEDIBILE DELLA GESTIONE

L'andamento aziendale del primo trimestre 2023 registra un andamento del fatturato in linea con il budget ed in linea con l'anno precedente.

In tema di evoluzione prevedibile della gestione, come già riferito nell'introduzione della presente relazione, superata nel 2022 l'emergenza sanitaria derivante dalla diffusione del virus "Covid 19", l'esercizio 2023 potrà essere ancora prevedibilmente condizionato dal protrarsi del conflitto militare russo/ucraino e, contestualmente, in modo generalizzato, dal costo per l'approvvigionamento delle risorse energetiche, con conseguente perdurare di un tasso d'inflazione importante, anche se il primo trimestre dell'anno in corso sembra dare i primi segnali di una stabilizzazione al ribasso di tali variabili.

A tale riguardo, si segnala che la Società non ha rapporti di natura commerciale con controparti nei territori del conflitto russo-ucraino.

In uno scenario come quello attuale che rende ad oggi impossibile avere contezza

di quando questa emergenza finirà, la società sta proseguendo in un'attenta politica di contenimento dei costi, adottando tutti i provvedimenti necessari per una attenta attività di gestione dell'emergenza stessa sia sul piano produttivo che finanziario e confida di poter affrontare con i mezzi adatti le sfide che si presenteranno nei prossimi mesi.

Prospettiva della continuità aziendale

Stante quanto sopra riportato, pur in un contesto di instabilità economica globale, non si ravvisano problematiche in ordine alla continuità aziendale della Vostra società almeno per un prevedibile ampio arco di tempo futuro, che supera i 12 mesi dalla data di riferimento di chiusura del bilancio.

La capacità di produrre reddito e di competere sul mercato di riferimento, la struttura patrimoniale a supporto sia della gestione che degli investimenti, e il basso rischio di credito, come infra esposto, oltre al fatto che la nostra società non ha rapporti commerciali con i paesi oggetto del conflitto russo-ucraino, fanno ritenere confermato il presupposto di continuità aziendale per la vostra società.

INFORMAZIONI IN MERITO ALL'UTILIZZO DI STRUMENTI FINANZIARI

Ai sensi dell'art.2428 III comma numero 6-bis) si forniscono le seguenti informazioni in merito all'utilizzo di strumenti finanziari, in quanto rilevanti ai fini della valutazione della situazione patrimoniale e finanziaria della società.

In relazione all'uso di strumenti finanziari adottati dalla società non si rilevano particolari rischi finanziari in quanto la società non è esposta a rischi di cambio operando solo con posizioni in valuta originaria Euro ed i principali strumenti finanziari sono costituiti da poste di bilancio (disponibilità liquide, crediti commerciali, partecipazioni, crediti finanziari, prestito obbligazionario, altri crediti, debiti commerciali, debiti v/s banche, Trattamento di fine rapporto, altri debiti) non

aventi rischi finanziari impliciti di particolare natura , salvo il rischio di un aumento dei tassi di interesse che però non si ritiene significativo non essendo attesa una particolare variabilità degli stessi.

La società non utilizza strumenti finanziari derivati.

Di seguito vengono esposte le politiche in materia di gestione del rischio finanziario e connesse alle diverse attività di copertura dei seguenti rischi:

Rischio di tasso di cambio: la società non è soggetta a particolari rischi di cambi perché utilizza l'Euro quale valuta di riferimento per le proprie transazioni.

Rischio di tasso di interesse: la società non ha ritenuto necessario mettere in atto operazioni di copertura del rischio di variazione di interesse in quanto ha verificato attraverso indicatori, quali l'incidenza degli oneri finanziari sui ricavi o sul margine operativo netto, che gli oneri relativi all'indebitamento hanno un impatto sostenibile dal punto di vista reddituale e ciò non verrebbe modificato da future variazioni avverse dei tassi di interesse.

Rischi di credito: la società non è soggetta a particolari rischi di credito stante la natura dei propri crediti commerciali riferiti a crediti verso Az. pubbliche (ATS).

Rischio di liquidità: la società ha sempre seguito nella propria politica finanziaria un approccio prudentiale, con il ricorso, tutte le volte in cui è stato possibile, a fonti di finanziamento a medio/lungo termine, mentre le fonti a breve termine vengono principalmente impiegate per coprire eventuali picchi di fabbisogno. La solida struttura patrimoniale e societaria consente inoltre un facile reperimento di ulteriori fonti di finanziamento.

Rischio di prezzo: la società stante la natura della propria attività di servizio non è soggetta particolari rischi di prezzo per approvvigionamenti.

DESTINAZIONE DEL RISULTATO D'ESERCIZIO

Signori Azionisti,

nella convinzione di avervi sufficientemente illustrati i principali fatti che hanno caratterizzato la gestione dell'esercizio 2022, Vi invitiamo ad approvare il Bilancio e la relazione che l'accompagna, destinando l'utile d'esercizio di €8.360,58 interamente a parziale riduzione delle perdite di esercizi precedenti, avendo la Riserva legale raggiunto il limite del quinto del capitale sociale previsto dall'art.2430 del Codice civile.

Ricordiamo, infine, che, alla data dell'assemblea convocata per l'approvazione del presente Bilancio, viene a scadere il triennio di durata in carica del sottoscritto Consiglio di Amministrazione e invitiamo pertanto l'Assemblea a voler provvedere in merito.

Brescia, li 27 marzo 2023

PER IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

(Il Presidente)

Sig. Stefano Arici

VILLA GEMMA CASA DI CURA - S. P.A.
SEDE IN BRESCIA –Via Crocifissa di Rosa, 3
CAPITALE SOCIALE Euro 104.000,00-i.v.
N.00303450175 Registro Delle Imprese di Brescia
Codice Fiscale: 00303450175 R.E.A.: 75.013

RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE SUL BILANCIO
CHIUSO AL 31.12.2022

Signori Azionisti,

il bilancio che viene presentato dal Consiglio di amministrazione alla vostra approvazione si riferisce all'esercizio che si è chiuso, a termini di statuto, il 31 dicembre 2022.

Premessa

Il bilancio è costituito, come previsto dall'art.2423 del C.C., dallo stato patrimoniale, dal conto economico, dal rendiconto finanziario e dalla nota integrativa ed è corredato dalla relazione sulla gestione predisposta dall'organo amministrativo.

Tale complesso di documenti è stato redatto in conformità alle norme del Codice civile che recepiscono le disposizioni introdotte dal Decreto Legislativo 139/2015, anche in riferimento alle modifiche che tale decreto ha introdotto ai principi contabili nazionali OIC.

In ragione dello Statuto societario e delle delibere adottate dall'assemblea degli azionisti, al Collegio sindacale è stata affidata sia l'attività di vigilanza prevista dall'art.2403 C.C. che la revisione legale dei conti di cui all'art.2409-bis C.C., stante il fatto che la società non fa ricorso al mercato del capitale a rischio né è obbligata alla redazione del bilancio consolidato.

Per l'esercizio chiuso al 31/12/2022 il Collegio sindacale ha quindi svolto entrambe le funzioni e con la presente Vi rendiamo conto del nostro operato.

La presente relazione unitaria contiene nella sezione A) la "Relazione del revisore indipendente ai sensi dell'art.14 del D.Lgs 27 gennaio 2010 n.39" e nella sezione B) la "Relazione del Collegio sindacale ai sensi dell'art.2429, comma 2 C.C."

A) RELAZIONE DEL REVISORE INDIPENDENTE ai sensi dell'art.14 del D.Lgs n.39/2010.

Relazione sulla revisione contabile del bilancio d'esercizio

Giudizio

Abbiamo svolto la revisione contabile dell'allegato bilancio d'esercizio della società VILLA GEMMA CASA DI CURA-S.p.A., costituito dallo stato patrimoniale al 31 dicembre 2022, dal conto economico, dal rendiconto finanziario per l'esercizio chiuso a tale data e dalla nota integrativa.

A nostro giudizio, il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e

corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della società al 31 dicembre 2022, del risultato economico e dei flussi di cassa per l'esercizio chiuso a tale data in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.

Elementi alla base del giudizio

Abbiamo svolto la revisione contabile in conformità ai principi di revisione internazionali ISA Italia. Le nostre responsabilità ai sensi di tali principi sono ulteriormente descritte nella sezione Responsabilità del revisore per la revisione contabile del bilancio d'esercizio della presente relazione. Siamo indipendenti rispetto alla società in conformità alle norme e ai principi in materia di etica e di indipendenza applicabili nell'ordinamento italiano alla revisione contabile del bilancio.

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

Responsabilità degli amministratori e del collegio sindacale per il bilancio d'esercizio

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

Gli amministratori sono responsabili per la valutazione della capacità della società di continuare ad operare come un'entità in funzionamento e, nella redazione del bilancio d'esercizio, per l'appropriatezza dell'utilizzo del presupposto della continuità aziendale, nonché per una adeguata informativa in materia. Gli amministratori utilizzano il presupposto della continuità aziendale nella redazione del bilancio d'esercizio a meno che abbiano valutato che sussistono le condizioni per la liquidazione della società o per l'interruzione dell'attività o non abbiano alternative realistiche a tali scelte.

Il collegio sindacale ha la responsabilità della vigilanza, nei termini previsti dalla legge, sul processo di predisposizione dell'informativa finanziaria della società.

Responsabilità del revisore per la revisione contabile del bilancio d'esercizio.

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

bilancio d'esercizio.

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

Inoltre:

- abbiamo identificato e valutato i rischi di errori significativi nel bilancio d'esercizio, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali; abbiamo definito e svolto procedure di revisione in risposta a tali rischi; abbiamo acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro giudizio. Il rischio di non individuare un errore significativo dovuto a frodi è più elevato rispetto al rischio di non individuare un errore significativo derivante da comportamenti o eventi non intenzionali, poiché la frode può implicare l'esistenza di collusioni, falsificazioni, omissioni intenzionali, rappresentazioni fuorvianti o forzature del controllo interno;
- abbiamo acquisito una comprensione del controllo interno rilevante ai fini della revisione contabile allo scopo di definire procedure di revisione appropriate nelle circostanze e non per esprimere un giudizio sull'efficacia del controllo interno della società;
- abbiamo valutato l'appropriatezza dei principi contabili utilizzati nonché la ragionevolezza delle stime contabili effettuate dagli amministratori, inclusa la relativa informativa;
- siamo giunti ad una conclusione sull'appropriatezza dell'utilizzo da parte degli amministratori del presupposto della continuità aziendale e, in base agli elementi probativi acquisiti, sull'eventuale esistenza di una incertezza significativa riguardo a eventi o circostanze che possono far sorgere dubbi significativi sulla capacità della società di continuare ad operare come un'entità in funzionamento, tenuto pur conto di quanto esposto dagli amministratori nel paragrafo della Nota Integrativa del bilancio in cui si indicano, tra i fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio, le possibili problematiche anche di natura economica derivanti dal protrarsi del conflitto armato che dal 24/02/2022 ha coinvolto direttamente le nazioni di Russia ed Ucraina, ma indirettamente l'intera Europa ed il mondo, e le correlate analisi in tema di continuità aziendale.

In presenza di un'incertezza significativa, siamo tenuti a richiamare l'attenzione nella relazione di revisione sulla relativa informativa di bilancio, ovvero, qualora tale informativa sia inadeguata, a riflettere tale circostanza nella formulazione del nostro giudizio. Le nostre conclusioni sono basate sugli elementi probativi acquisiti fino alla data della presente relazione. Tuttavia, eventi o circostanze successivi possono comportare che la società cessi di operare come un'entità in funzionamento;

- abbiamo valutato la presentazione, la struttura e il contenuto del bilancio d'esercizio nel suo complesso, inclusa l'informativa, e se il bilancio d'esercizio

rappresenti le operazioni e gli eventi sottostanti in modo da fornire una corretta rappresentazione;

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

Relazione su altre disposizioni di legge e regolamentari

Gli amministratori della VILLA GEMMA CASA DI CURA-S.p.A. sono responsabili per la predisposizione della relazione sulla gestione della VILLA GEMMA CASA DI CURA-S.p.A. al 31/12/2022, incluse la sua coerenza con il relativo bilancio d'esercizio e la sua conformità alle norme di legge.

Abbiamo svolto le procedure indicate nel principio di revisione SA Italia n. 720B al fine di esprimere un giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio d'esercizio della VILLA GEMMA CASA DI CURA-S.p.A. al 31/12/2021 e sulla conformità della stessa alle norme di legge, nonché di rilasciare una dichiarazione su eventuali errori significativi.

A nostro giudizio, la relazione sulla gestione è coerente con il bilancio d'esercizio della VILLA GEMMA CASA DI CURA-S.p.A. al 31/12/2022 ed è redatta in conformità alle norme di legge.

Con riferimento alla dichiarazione di cui all'art. 14, comma 2, lett. e), del D.Lgs. 39/2010, rilasciata sulla base delle conoscenze e della comprensione dell'impresa e del relativo contesto acquisite nel corso dell'attività di revisione, non abbiamo nulla da riportare.

Altre informazioni

In relazione agli adempimenti disposti dalla Regione Lombardia con DGR n.3275 del 16/03/2015 circa l'attestazione dei revisori per la regolarità della continuità aziendale e finanziaria della società a garanzia della solidità e dell'affidabilità della struttura, premesso che:

- compete alla direzione aziendale la valutazione della capacità della società di continuare ad operare come un'azienda in funzionamento per un periodo di almeno dodici mesi dalla data del bilancio e, sulla base di essa, definire se il bilancio debba essere redatto nella prospettiva della prosecuzione dell'attività e quale sia l'informativa eventualmente da fornire al riguardo;
- i sottoscritti revisori, in ottemperanza agli statuiti principi di revisione, hanno condotto il processo revisionale al presente bilancio includendo lo svolgimento di specifiche procedure di revisione in merito all'adeguatezza dell'utilizzo da parte della direzione aziendale del presupposto della continuità aziendale nella predisposizione del bilancio;

sulla base di tali presupposti i revisori formulano un giudizio senza rilievi al presente bilancio, come precisato nel paragrafo precedente, anche circa la regolarità della

continuità aziendale.

B) RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE ai sensi dell'art. 2429, secondo comma, C.C..

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2022 la nostra attività è stata ispirata alle disposizioni di legge e alle Norme di comportamento del collegio sindacale emanate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili.

B1) Attività di vigilanza ai sensi degli artt. 2403 e ss. c.c.

Abbiamo vigilato sull'osservanza della legge e dello statuto e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione e, in particolare, sull'adeguatezza dell'assetto organizzativo, amministrativo e contabile adottato dalla Società e sul suo concreto funzionamento.

Abbiamo partecipato alle assemblee dei soci ed alle riunioni del consiglio di amministrazione, e, sulla base delle informazioni disponibili, non abbiamo rilevato violazioni della legge e dello statuto, né operazioni manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale.

Abbiamo acquisito dall'amministratore delegato, anche durante le riunioni svolte, informazioni sul generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione, nonché sulle operazioni di maggiore rilievo, per le loro dimensioni o caratteristiche, effettuate dalla Società e, in base alle informazioni acquisite, non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Abbiamo acquisito conoscenza e abbiamo vigilato sull'adeguatezza dell'assetto organizzativo, amministrativo e contabile e sul suo concreto funzionamento e in ordine alle misure adottate dall'organo amministrativo, anche tramite la raccolta di informazioni dai responsabili delle funzioni; a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Abbiamo acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di nostra competenza, sull'adeguatezza e sul funzionamento del sistema amministrativo-contabile, nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione, mediante l'ottenimento di informazioni dai responsabili delle funzioni e l'esame dei documenti aziendali, e a tale riguardo, non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Non sono pervenute denunce dai soci ex art. 2408 c.c..

Non sono state presentate denunce al Tribunale ex art. 2409 c.c..

Nel corso dell'esercizio non sono stati rilasciati dal collegio sindacale pareri previsti dalla legge.

Nel corso dell'esercizio non abbiamo effettuato segnalazioni all'organo di amministrazione ai sensi e per gli effetti di cui all'art. 15 d.l. n. 118/2021 o ai sensi e per gli effetti di cui all'art. 25-octies d.lgs. 12 gennaio 2019, n. 14, e non sono pervenute segnalazioni da parte dei creditori pubblici qualificati ex art. 25-novies d.lgs. 12 gennaio 2019, n. 14 o ai sensi e per gli effetti di cui all'art. 30-sexies d.l. 6 novembre 2021, n. 152, convertito dalla legge 29 dicembre 2021, n. 233, e successive modificazioni.

Nel corso dell'attività di vigilanza, come sopra descritta, non sono emersi altri fatti significativi tali da richiederne la menzione nella presente relazione.

B2) Osservazioni in ordine al bilancio d'esercizio

Per quanto a nostra conoscenza, gli Amministratori, nella redazione del bilancio, non hanno derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423, co. 5, c.c..

I costi di sviluppo iscritti in passato all'attivo col nostro consenso ai sensi dell'art.2426 punto 5 C.C, hanno trovato definitivo ammortamento nell'esercizio.

Ai sensi dell'art.2426 n.5 e 6, cc., non si è reso necessario esprimere il nostro consenso all'iscrizione all'attivo dello stato patrimoniale dei costi per impianto e ampliamento e avviamento, stante l'assenza degli stessi in bilancio.

Abbiamo verificato le norme di legge connesse con la formazione del bilancio in esame, che ci è stato consegnato dal Consiglio di Amministrazione nei termini previsti dalla legge.

Risultato dell'esercizio sociale

Il risultato dell'esercizio prima delle imposte, si concreta nel saldo negativo di Euro (222.636), rispetto a quello negativo di Euro (823.887) dell'esercizio precedente.

Le imposte di cui alla voce 20 del conto economico sono esposte per Euro (230.997), comprensive di imposte anticipate stanziata per Euro (254.584); pertanto residua un utile di Euro 8.361.

I risultati della revisione legale del bilancio da noi svolta sono contenuti nella sezione A) della presente relazione.

B3) Osservazioni e proposte in ordine alla approvazione del bilancio

Considerando le risultanze dell'attività da noi svolta, non rileviamo motivi ostativi all'approvazione, da parte dei soci, del bilancio chiuso al 31 dicembre 2022, così come redatto dagli Amministratori.

Il Collegio concorda con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio fatta dagli Amministratori in nota integrativa.

Ricordiamo, infine, che, alla data dell'assemblea convocata per l'approvazione del

presente Bilancio, viene a scadere il triennio di durata in carica del sottoscritto Consiglio di Amministrazione e invitiamo pertanto l'Assemblea a voler provvedere in merito.

Brescia, lì 10 aprile 2023

IL COLLEGIO SINDACALE

Rag. Giulio Minini - Presidente del Collegio sindacale

Rag. Anna Volpe –Sindaco effettivo

Rag. Bruno Rezzola –Sindaco effettivo

VILLA GEMMA CASA DI CURA - S. P. A.
SEDE IN BRESCIA – Via Crocifissa di Rosa, 3
CAPITALE SOCIALE Euro 104.000,00 i.v.
N.00303450175 Registro delle Imprese di Brescia
CODICE FISCALE: 00303450175 R.E.A.: 75.013

VERBALE DI RINVIO DI ASSEMBLEA

Il Presidente del Collegio Sindacale della Società "VILLA GEMMA CASA DI CURA - S. P. A.", l'anno duemila ventitré il giorno 28 del mese di aprile (28.04.2023), in Rezzato (BS) – Via Carlo Bonometti n.18 – nei locali della società OMR-SRL, considerato che quivi alle ore 17,00 era stata indetta, in prima convocazione, l'Assemblea ordinaria degli azionisti con il seguente

ORDINE DEL GIORNO

- 1) Provvedimenti e delibere in ordine agli oggetti di cui all'art.2364 del Codice Civile, Primo comma- Punti 1) 2) e 3):
- Approvazione Bilancio esercizio 2022 e Relazioni di legge allegate;
 - Nomina del Consiglio di Amministrazione e del Collegio sindacale per il triennio 2023-2024-2025;
 - Determinazione del compenso per gli Amministratori ed i Sindaci;
 - Determinazioni in ordine al soggetto cui affidare la revisione legale dei conti della società.

CONSTATATO

- che l'assemblea non è atta a deliberare per il mancato raggiungimento del quorum del capitale sociale prevista dallo Statuto Sociale per la validità dell'assemblea, alle ore 18,15, ad oltre un'ora, cioè, da quella prestabilita

DICHIARA

che l'Assemblea è andata deserta e che, come reso noto, è prevista una seconda convocazione per il giorno 30 maggio 2023 alle ore 17.00 nello stesso luogo.

IL PRESIDENTE DEL COLLEGIO SINDACALE

(Rag. Giulio Minini)

VILLA GEMMA CASA DI CURA – S.P.A.
SEDE IN BRESCIA – Via Crocifissa di Rosa,3
CAPITALE SOCIALE Euro 104.000,00 i.v.
N.00303450175 Registro delle Imprese di Brescia
CODICE FISCALE: 00303450175 R.E.A.: 75.013

VERBALE

DELL'ASSEMBLEA ORDINARIA DEGLI AZIONISTI TENUTASI

IL GIORNO 30 MAGGIO 2023

L'anno duemila ventitré addi trenta del mese di maggio (30.05.2023) alle ore 17,00 in Rezzato (BS) – Via Carlo Bonometti n.18 – nei locali della società OMR-SRL, si è riunita in “audio-video conferenza”, in seconda convocazione, essendo andata deserta la prima convocata per il 28/04/2023, l'Assemblea ordinaria degli azionisti della Società “VILLA GEMMA CASA DI CURA – SPA” con sede in Brescia e col capitale di Euro 104.000,00, per deliberare sul seguente

ORDINE DEL GIORNO

- 1) Provvedimenti e delibere in ordine agli oggetti di cui all'art.2364 del Codice Civile, Primo comma- Punti 1) 2) e 3):
 - Approvazione Bilancio esercizio 2022 e Relazioni di legge allegate;
 - Nomina del Consiglio di Amministrazione e del Collegio sindacale per il triennio 2023-2024-2025;
 - Determinazione del compenso per gli Amministratori ed i Sindaci;
 - Determinazioni in ordine al soggetto cui affidare la revisione legale dei conti della società.

Assume la Presidenza dell'Assemblea a norma di Statuto il Presidente signor

Stefano Arici e l'Assemblea chiama a fungere da Segretario il signor Ing. Marco Bonometti.

Il Presidente constata e fa constatare che:

- l'assemblea risulta ritualmente convocata ai sensi dell'art.17 dello Statuto sociale;
- sono presenti in proprio o rappresentati con valide deleghe acquisite agli atti sociali, tutti gli azionisti ammessi al diritto di voto, intestatari di n.200.000 azioni delle 200.000 costituenti l'intero capitale sociale;
- sono presenti tutti i componenti del Consiglio di Amministrazione in carica;
- sono presenti tutti i componenti del Collegio Sindacale in carica;
- tutti i presenti si dichiarano informati sugli argomenti da trattare;
- l'assemblea e quindi riunita in forma totalitaria ai sensi dell'art.18) dello Statuto.

Il Presidente, accertato (i) che i partecipanti, in parte collegati in audio conferenza ai sensi di Statuto ed ai sensi dell'art.106 del DL 18/2020, sono identificati, (ii) che è loro consentito seguire la discussione, nonché intervenire simultaneamente, e (iii) che tutti gli intervenuti si dichiarano informati sugli argomenti posti all'ordine del giorno, verificata e confermata la presenza del segretario presso la sede dell'adunanza, dichiara la riunione validamente costituita, a norma di legge e di Statuto, ed atta a deliberare sull'ordine del giorno, che passa a trattare.

Art.2364 C.C. - Comma 1 -punto primo - Approvazione del bilancio

Svolgendo l'argomento all'ordine del giorno, di cui al primo comma dell'art.2364 del Codice Civile, Il Presidente legge la Relazione degli Amministratori sulla gestione dell'esercizio chiuso al 31.12.2022 ed illustra all'assemblea il Bilancio.

Fa quindi dar lettura del Rapporto del collegio sindacale al Presidente del

medesimo Rag. Minini Giulio.

Dopo vari chiarimenti e informazioni, il Presidente pone in votazione il Bilancio e la Relazione che l'accompagnano.

Dopo ampio dibattito, l'Assemblea, con il voto favorevole dell'unanimità dei presenti aventi diritto al voto

DELIBERA

- di approvare il bilancio dell'esercizio 2022 e la Relazione sulla gestione e la Relazione del Collegio sindacale che lo accompagnano;

- di destinare l'utile d'esercizio di €.8.360,58 interamente a parziale riduzione delle perdite di esercizi precedenti, avendo la Riserva legale raggiunto il limite del quinto del capitale sociale previsto dall'art.2430 del Codice civile, come proposto dagli Amministratori nei documenti di bilancio e nella loro relazione.

Art.2364 C.C Comma 1 – punto secondo e punto terzo – Nomina Amministratori e del Collegio sindacale e determinazione del loro compenso

Proseguendo nello svolgimento dell'ordine del giorno, il Presidente fa memoria all'assemblea che per trascorso triennio di carica sono scadute tutte le cariche sociali e che è necessario provvedere alla loro nomina.

Fa' presente che si rende quindi necessario procedere alla deliberazione con la quale:

- 1 - determinare il numero dei Consiglieri, che possono variare da tre a cinque;
- 2 - nominare di conseguenza i membri del Consiglio di Amministrazione per il periodo di durata in carica non superiore ad un triennio;
- 3 - determinare il compenso da corrispondere agli amministratori;
- 4 - nominare il Collegio sindacale e fissarne il compenso;
- 5 - deliberare in merito al soggetto cui affidare la revisione legale dei conti della

società.

Il Presidente informa i presenti, che se ne dichiarano già a conoscenza, che per motivi personali non intende ricandidarsi alla carica di consigliere della società per il prossimo triennio e ringrazia per la fiducia sino ad ora concessagli.

Prende la parola, quindi, a nome del socio OMR Holding-Spa, il Vice-presidente Ing Marco Bonometti, che, preso atto di quanto sopra, propone di nominare quale nuovo membro del consiglio di amministrazione il Sig. Luciano Arici, che già in passato ha ricoperto la carica di Presidente della società e che, essendo presente, si dichiara disponibile all'assunzione di tale carica.

A nome di tutti i presenti, intende inoltre ringraziare il Presidente uscente Sig. Stefano Arici per l'impegno profuso a favore della società.

Dopo breve dibattito, l'assemblea all'unanimità dei presenti

DELIBERA

1) di riaffidare l'amministrazione della Società ad un Consiglio di Amministrazione composto da tre membri per gli esercizi sociali 2023-2024-2025 e comunque fino alla data dell'assemblea convocata per l'approvazione del Bilancio al 31.12.2025;

2) di nominare membri del Consiglio di Amministrazione per gli esercizi 2023-2024-2025 e comunque fino alla data dell'assemblea convocata per l'approvazione del Bilancio al 31.12.2025 i signori:

Arici Luciano (nominato), Bonometti Marco ed Arici Nicola (riconfermati);

In ordine al rinnovo del Collegio Sindacale, il Presidente propone di riconfermare nelle cariche le stesse persone che le hanno rivestite fino ad ora, rimettendo all'assemblea la decisione di chi dovrà ricoprire il ruolo di sindaco effettivo e chi di sindaco supplente.

Il Presidente informa inoltre i presenti che, ai sensi e per gli effetti dell'art.2400

comma quattro del Codice Civile, i candidati sindaci hanno presentato alla società la dichiarazione relativa agli incarichi di amministrazione e controllo ricoperti dai medesimi in altre società, dichiarazione che il Presidente legge all'assemblea, che ne prende atto.

Il Presidente chiede quindi che l'assemblea si pronunci in merito all'argomento in discussione adottando i conseguenti provvedimenti.

Dopo breve dibattito, l'assemblea all'unanimità dei presenti

DELIBERA

1) di RICONFERMARE membri del Collegio Sindacale per il triennio 2023-2024-2025 e comunque fino alla data dell'assemblea convocata per l'approvazione del Bilancio al 31.12.2025 le seguenti persone designandone la carica come segue:

Sindaci effettivi i signori:

- Rag. GIULIO MININI, Presidente, nato a Brescia il 10/05/1944 ed ivi residente in via C. Pisacane,35 –C.F: MNN GLI 44E10 B157M – Revisore Legale con D.M. 12/04/1995 pubblicato sulla G.U. n.31/bis del 21/04/95;

- Rag. ANNA VOLPE, nata a Foggia il 01/10/1956 ed residente in Botticino Sera (Bs) - via Cavour,83 – C.F: VLP NNA 56R41 D643N – Revisore Legale con D.M. 12/04/1995 pubblicato sulla G.U. n.31/bis del 21/04/95;

- Rag. BRUNO REZZOLA nato a Brescia il 31/10/1972 ed ivi residente in via Casotti,17 – C.F: RZZ BRN 72R31 B157B – Revisore Legale con D.M. 07/06/1999 pubblicato sulla G.U. n.50 del 25/06/99;

e Sindaci supplenti i signori:

-- Dott. STEFANO ALLOCCHIO nato a Palazzolo sull'Oglio (Bs) il 24/03/1961 e residente in Brescia. Via G. Bertacchi n.01 C.F.:LLCSFN61C24G264S - Revisore Legale – G.U. N.31bis del 21/04/1995 D.M. 12/04/1995.

- Dott. ANDREA SIMONELLI, nato a Brescia l'11/12/1985, C.F.: SMN NDR 85T11 B157N, residente in San Zeno Naviglio (Bs) Via Aspes n. 24, iscritto nel registro dei revisori contabili con D.M. del 26/01/2017 pubblicato sulla G.U. n. 12 del 14/02/2017;

2) di affidare al collegio sindacale così nominato anche l'incarico della revisione legale dei conti della società, così come previsto dallo Statuto societario, non facendo la società ricorso al mercato del capitale a rischio e non essendo la società tenuta alla redazione del bilancio consolidato.

Svolgendo l'ulteriore argomento all'ordine del giorno, di cui al primo comma dell'art.2364 punto 3) del Codice Civile: "Determinazione del compenso degli Amministratori e del Collegio Sindacale", il Presidente propone che il compenso da corrispondere agli amministratori per gli esercizi 2023-2024-2025 venga determinato successivamente con rispettive apposite delibere, in relazione anche ai risultati economici che in futuro otterrà la società.

Dopo ampio dibattito, il Presidente chiede all'assemblea di deliberare sull'oggetto in discussione.

L'assemblea all'unanimità dei presenti,

DELIBERA

- di determinare il compenso da corrispondere agli amministratori per gli esercizi 2023-2024-2025 successivamente con rispettive apposite delibere, in relazione anche ai risultati economici che in futuro otterrà la società;

- di determinare i compensi da corrispondere al Collegio Sindacale per ciascun esercizio di durata in carica in complessivi €.15.000,00, oltre i contributi previdenziali previsti ai sensi di legge, come così determinato:

- per l'attività di vigilanza di cui all'art.2403 comma 1 e 2404 C.C e per il

controllo del bilancio di cui all'art.2429 C.C, complessivamente €.10.500,00 per ciascuno degli anni 2023-2024-2025;

- per la funzione di revisione legale complessivamente €. 4.500,00 annuali per ciascuno degli anni 2023-2024-2025;

da ripartirsi tra i membri del Collegio come segue:

- € 6.000,00 (seimila/00) annui per il Presidente ed € 4.500,00 (quattromilacinquecento/00) annui per ogni sindaco effettivo, con esclusioni di eventuali ed ulteriori maggiorazioni se non dovute ai sensi di legge.

Dopodiché il Presidente invita i Consiglieri testé nominati e i sindaci, a partecipare subito ad una seduta del Consiglio di Amministrazione per l'eventuale assegnazione di particolari incarichi agli amministratori.

Nessuno chiedendo più la parola, il Presidente, constatato che l'Ordine del giorno è esaurito, scioglie l'assemblea alle ore 17,45.

IL SEGRETARIO

IL PRESIDENTE

(Ing. Marco Bonometti)

(Sig. Stefano Arici)