

VILLA IRIS II SRL

Bilancio di esercizio al 31/12/2022

Dati Anagrafici	
Sede in	Torino
Codice Fiscale	05389380014
Numero Rea	TORINO 706629
P.I.	05389380014
Capitale Sociale Euro	25.822,00 i.v.
Forma Giuridica	Società a responsabilità limitata
Settore di attività prevalente (ATECO)	871000
Società in liquidazione	no
Società con Socio Unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	
Appartenenza a un gruppo	no
Denominazione della società capogruppo	
Paese della capogruppo	
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative	

STATO PATRIMONIALE ATTIVO	31-12-2022	31-12-2021
A) CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI		
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	0	0
B) IMMOBILIZZAZIONI		
I - Immobilizzazioni immateriali		
Totale immobilizzazioni immateriali	0	0
II - Immobilizzazioni materiali		
1) Terreni e fabbricati	1.173.815	1.247.181
2) Impianti e macchinario	15.595	18.490

3) Attrezzature industriali e commerciali	6.756	5.501
4) Altri beni	650	1.200
Totale immobilizzazioni materiali	1.196.816	1.272.372
III - Immobilizzazioni finanziarie		
Totale immobilizzazioni finanziarie	0	0
Totale immobilizzazioni (B)	1.196.816	1.272.372
C) ATTIVO CIRCOLANTE		
I) Rimanenze		
1) Materie prime, sussidiarie e di consumo	1.033	775
Totale rimanenze	1.033	775
II) Crediti		
1) Verso clienti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	309.747	349.862
Totale crediti verso clienti	309.747	349.862
5) Verso Imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
Esigibili oltre l'esercizio successivo	4.538.714	4.344.272
Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	4.538.714	4.344.272
5-bis) Crediti tributari		
Esigibili entro l'esercizio successivo	81.070	64.565
Totale crediti tributari	81.070	64.565
5-ter) Imposte anticipate	57.080	65.991
5-quater) Verso altri		
Esigibili entro l'esercizio successivo	1.326	800
Esigibili oltre l'esercizio successivo	598	598
Totale crediti verso altri	1.924	1.398
Totale crediti	4.988.535	4.826.088
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide		
1) Depositi bancari e postali	94.215	172.253
2) Assegni	2.436	2.172
3) Danaro e valori in cassa	2.243	643
Totale disponibilità liquide	98.894	175.068
Totale attivo circolante (C)	5.088.462	5.001.931
D) RATEI E RISCONTI	2.048	8.325
TOTALE ATTIVO	6.287.326	6.282.628

STATO PATRIMONIALE PASSIVO	31-12-2022	31-12-2021
A) PATRIMONIO NETTO		
I - Capitale	25.822	25.822
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	95.559	95.559
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	5.180.251	4.988.014
Varie altre riserve	(1)	2
Totale altre riserve	5.180.250	4.988.016
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0

VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	0	0
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	185.885	192.237
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto (A)	5.487.516	5.301.634
B) FONDI PER RISCHI E ONERI		
4) Altri	68.000	68.000
Totale fondi per rischi e oneri (B)	68.000	68.000
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO		
	195.056	334.951
D) DEBITI		
7) Debiti verso fornitori		
Esigibili entro l'esercizio successivo	358.505	376.992
Totale debiti verso fornitori	358.505	376.992
12) Debiti tributari		
Esigibili entro l'esercizio successivo	76.699	90.391
Totale debiti tributari	76.699	90.391
13) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
Esigibili entro l'esercizio successivo	16.328	27.697
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	16.328	27.697
14) Altri debiti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	41.451	24.131
Esigibili oltre l'esercizio successivo	1.510	1.510
Totale altri debiti	42.961	25.641
Totale debiti (D)	494.493	520.721
E) RATEI E RISCONTI		
	42.261	57.322
TOTALE PASSIVO	6.287.326	6.282.628

CONTO ECONOMICO	31-12-2022	31-12-2021
A) VALORE DELLA PRODUZIONE		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.173.887	2.193.535
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	610	866
5) Altri ricavi e proventi		
Contributi in conto esercizio	16.795	0
Altri	78.761	83.745
Totale altri ricavi e proventi	95.556	83.745
Totale valore della produzione	2.270.053	2.278.146
B) COSTI DELLA PRODUZIONE		
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	54.458	60.053
7) Per servizi	1.264.986	1.161.724
8) Per godimento di beni di terzi	7.448	5.511
9) Per il personale:		
a) Salari e stipendi	349.894	411.438
b) Oneri sociali	109.706	124.921
c) Trattamento di fine rapporto	50.326	42.960
Totale costi per il personale	509.926	579.319
10) Ammortamenti e svalutazioni:		
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	78.966	80.394
d) Svalutazione crediti attivo circolante e disponibilità liquide	0	14.162
Totale ammortamenti e svalutazioni	78.966	94.556

11) Variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(258)	190
14) Oneri diversi di gestione	142.143	138.584
Totale costi della produzione	2.057.669	2.039.937
Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)	212.384	238.209
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI:		
16) Altri proventi finanziari:		
d) Proventi diversi dai precedenti		
Da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	44.442	33.778
Totale proventi diversi dai precedenti	44.442	33.778
Totale altri proventi finanziari	44.442	33.778
Totale proventi e oneri finanziari (C) (15+16-17+-17-bis)	44.442	33.778
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' E PASSIVITA' FINANZIARIE:		
Totale rettifiche di attività e passività finanziarie (18-19)	0	0
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D)	256.826	271.987
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
Imposte correnti	62.030	65.348
Imposte relative ad esercizi precedenti	0	57
Imposte differite e anticipate	8.911	14.345
Totale imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	70.941	79.750
21) UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO	185.885	192.237

Rendiconto finanziario, metodo indiretto	Esercizio Corrente	Esercizio Precedente
A. FLUSSI FINANZIARI DERIVANTI DALL'ATTIVITA' OPERATIVA (METODO INDIRETTO)		
Utile (perdita) dell'esercizio	185.885	192.237
Imposte sul reddito	70.941	79.750
Interessi passivi/(attivi)	(44.442)	(33.778)
(Dividendi)	0	0
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	0	0
1. Utile / (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	212.384	238.209
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	24.794	32.948
Ammortamenti delle immobilizzazioni	78.966	80.394
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	0	0
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazioni monetarie	0	0
Altre rettifiche in aumento / (in diminuzione) per elementi non monetari	0	14.162
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	103.760	127.504
2. Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	316.144	365.713
Variazioni del capitale circolante netto		

Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(258)	190
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	40.115	180.079
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(18.487)	(75.402)
Decremento/(Incremento) ratei e risconti attivi	6.277	(3.383)
Incremento/(Decremento) ratei e risconti passivi	(15.061)	11.109
Altri decrementi / (Altri incrementi) del capitale circolante netto	(281.244)	(2.369.073)
Totale variazioni del capitale circolante netto	(268.658)	(2.256.480)
3. Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	47.486	(1.890.767)
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	0	0
(Imposte sul reddito pagate)	0	(25.687)
Dividendi incassati	0	0
(Utilizzo dei fondi)	(164.689)	(69.309)
Altri incassi/(pagamenti)	0	0
Totale altre rettifiche	(164.689)	(94.996)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	(117.203)	(1.985.763)
B. FLUSSI FINANZIARI DERIVANTI DALL'ATTIVITA' D'INVESTIMENTO		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(3.410)	(4.843)
Disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	0	0
Disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	0	0
Disinvestimenti	44.442	33.778
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)	0	0
Disinvestimenti	0	0
(Acquisizione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide)	0	0
Cessione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide	0	0
Flusso finanziario dell'attività d'investimento (B)	41.032	28.935
C. FLUSSI FINANZIARI DERIVANTI DALL'ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	0	0
Accensione finanziamenti	0	0
(Rimborso finanziamenti)	0	0
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	0	1
(Rimborso di capitale)	(3)	0
Cessione (Acquisto) di azioni proprie	0	0
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	0	0
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(3)	1
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(76.174)	(1.956.827)

Effetto cambi sulle disponibilità liquide	0	0
Disponibilità liquide all'inizio dell'esercizio		
Depositi bancari e postali	172.253	2.131.588
Assegni	2.172	0
Denaro e valori in cassa	643	307
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	175.068	2.131.895
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	94.215	172.253
Assegni	2.436	2.172
Denaro e valori in cassa	2.243	643
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	98.894	175.068
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0

Nota Integrativa al bilancio di esercizio al 31/12/2022

PREMESSA

Il bilancio chiuso al 31/12/2022 di cui la presente nota integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423, primo comma del Codice Civile, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto conformemente agli articoli 2423, 2423 ter, 2424, 2424 bis, 2425, 2425 bis, 2425 ter del Codice Civile, secondo principi di redazione conformi a quanto stabilito dall'art. 2423 bis e criteri di valutazione di cui all'art. 2426 c.c..

PRINCIPI DI REDAZIONE

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

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

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

- a) prudenza;
- b) prospettiva della continuità aziendale;
- c) rappresentazione sostanziale;

- d) competenza;
- e) costanza nei criteri di valutazione;
- f) rilevanza;
- g) comparabilità.

Prospettiva della continuità aziendale

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

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

Il bilancio è redatto in unità di euro.

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

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

CAMBIAMENTI DI PRINCIPI CONTABILI

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

CORREZIONE DI ERRORI RILEVANTI

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

PROBLEMATICHE DI COMPARABILITÀ E ADATTAMENTO

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

CRITERI DI VALUTAZIONE APPLICATI

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

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

Immobilizzazioni immateriali

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

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

Immobilizzazioni materiali

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

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

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

Per le immobilizzazioni materiali costituite da un assieme di beni tra loro coordinati, in conformità con quanto disposto dall'OIC 16 ai par.45 e 46, si è proceduto alla determinazione dei valori dei singoli cespiti ai fini di individuare la diversa durata della loro vita utile.

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

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

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

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

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

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

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

Le immobilizzazioni in corso non sono oggetto di ammortamento.

Qui di seguito sono specificate le aliquote applicate:

Fabbricati: 3%

Impianti e macchinari: 12,50%

Attrezzature generiche: 25%

Attrezzature specifiche: 12,50%

Altri beni:

- mobili e arredi: 10%
- macchine ufficio elettroniche: 20%

- autoveicoli: 25%
- biancheria: 40%

Rimanenze

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

Crediti

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

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

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

Per il principio di rilevanza già richiamato, non sono stati attualizzati i crediti nel caso in cui il tasso d'interesse desumibile dalle condizioni contrattuali non sia significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato.

I crediti per i quali non è stato applicato il criterio del costo ammortizzato sono stati rilevati al valore di presumibile realizzo.

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

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

Crediti tributari e attività per imposte anticipate

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

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

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono esposte al loro valore nominale.

Ratei e risconti

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

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

Alla fine dell'esercizio si è verificato che le condizioni che hanno determinato la rilevazione iniziale siano state rispettate, apportando, se ricorresse il caso, le necessarie rettifiche di valore, tenendo conto oltre che dell'elemento temporale anche dell'eventuale recuperabilità.

Fondi per rischi ed oneri

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

I fondi per oneri rappresentano passività certe, correlate a componenti negativi di reddito di competenza dell'esercizio, ma che avranno manifestazione numeraria nell'esercizio successivo.

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

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

Debiti

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

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

La suddivisione degli importi esigibili entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla scadenza contrattuale o legale, tenendo anche conto di fatti ed eventi che possono determinare una modifica della scadenza originaria.

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

La società si è avvalsa della facoltà (OIC 19 par.90) di non applicare il criterio del costo ammortizzato e dell'attualizzazione per i debiti iscritti in bilancio al 31 dicembre 2015, e pertanto tali criteri sono stati applicati esclusivamente ai debiti rilevati a partire dal 1° gennaio 2016. Tali debiti sono valutati al valore nominale.

Costi e ricavi

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

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

ALTRE INFORMAZIONI

Sono stati osservati i principi e le raccomandazioni pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC) integrati, ove mancanti, da principi internazionali di generale accettazione (IAS/IFRS e USGAAP), al fine di

dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico dell'esercizio.

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE

ATTIVO

CREDITI VERSO SOCI

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

IMMOBILIZZAZIONI

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono pari a € 0 (€ 0 nel precedente esercizio).

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

	Altre immobilizza zioni immateriali	Totale immobilizza zioni immateriali
Valore di inizio esercizio		
Costo	6.245	6.245
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	6.245	6.245
Variazioni nell'esercizio		
Valore di fine esercizio		
Costo	6.245	6.245
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	6.245	6.245

Qui di seguito sono fornite le seguenti ulteriori informazioni

Composizione della voce "Altre immobilizzazioni immateriali"

La voce "Altre immobilizzazioni immateriali" pari a € 0 e risultava originariamente determinata dai costi sostenuti per la realizzazione della Piattaforma WEB tutt'ora in uso.

Il prospetto "Dettaglio altre immobilizzazioni immateriali" non contiene valori significativi.

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

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

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono pari a € 1.196.816 (€ 1.272.372 nel precedente esercizio).

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

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio					
Costo	3.276.582	418.909	162.022	258.522	4.116.035
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.029.401	400.419	156.521	257.322	2.843.663
Valore di bilancio	1.247.181	18.490	5.501	1.200	1.272.372
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	0	0	3.410	0	3.410
Ammortamento dell'esercizio	73.366	2.895	2.155	550	78.966
Totale variazioni	(73.366)	(2.895)	1.255	(550)	(75.556)
Valore di fine esercizio					
Costo	3.276.582	418.909	165.432	258.522	4.119.445
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.102.767	403.314	158.676	257.872	2.922.629
Valore di bilancio	1.173.815	15.595	6.756	650	1.196.816

Qui di seguito sono fornite le seguenti ulteriori informazioni

Composizione della voce "Altri beni"

La voce "Altri beni" pari a € 650 è così composta:

Descrizione	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Macchine elettroniche ufficio	732	(488)	244
Mobili e arredamenti	468	(63)	405
Totale	1.200	(551)	649

Immobilizzazioni finanziarie

Partecipazioni, altri titoli e strumenti derivati finanziari attivi

Le partecipazioni comprese nelle immobilizzazioni finanziarie sono pari a € 0 (€ 0 nel precedente esercizio).

Crediti immobilizzati

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

Partecipazioni in imprese controllate

Non ricorrono.

Partecipazioni in imprese collegate

Non ricorrono.

Crediti immobilizzati - Ripartizione per area geografica

Non ricorrono.

Crediti immobilizzati - Operazioni con retrocessione a termine

Non ricorrono.

Immobilizzazioni Finanziarie iscritte ad un valore superiore al fair value

Non ricorrono.

ATTIVO CIRCOLANTE

Rimanenze

I beni sono rilevati nelle rimanenze nel momento in cui avviene il trasferimento dei rischi e i benefici connessi ai beni acquisiti, e conseguentemente includono i beni esistenti presso i magazzini della società.

Le rimanenze comprese nell'attivo circolante sono pari a € 1.033 (€ 775 nel precedente esercizio).

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	775	258	1.033
Totale rimanenze	775	258	1.033

Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita

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

Crediti

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari a € 4.988.535 (€ 4.826.088 nel precedente esercizio).

La composizione è così rappresentata:

	Esigibili entro l'esercizio successivo	Esigibili oltre l'esercizio	Valore nominale totale	(Fondi rischi/svalutazioni)	Valore netto
Verso clienti	491.987	0	491.987	182.240	309.747
Verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	4.538.714	4.538.714	0	4.538.714
Crediti tributari	81.070	0	81.070		81.070
Imposte anticipate			57.080		57.080
Verso altri	1.326	598	1.924	0	1.924
Totale	574.383	4.539.312	5.170.775	182.240	4.988.535

Crediti - Distinzione per scadenza

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	349.862	(40.115)	309.747	309.747	0	0
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti	4.344.272	194.442	4.538.714	0	4.538.714	0

nell'attivo circolante						
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	64.565	16.505	81.070	81.070	0	0
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	65.991	(8.911)	57.080			
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	1.398	526	1.924	1.326	598	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	4.826.088	162.447	4.988.535	392.143	4.539.312	0

Crediti - Ripartizione per area geografica

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

Area geografica	Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	Totale crediti iscritti nell'attivo circolante
ITALIA	309.747	4.538.714	81.070	57.080	1.924	4.988.535
Totale	309.747	4.538.714	81.070	57.080	1.924	4.988.535

Crediti - Operazioni con retrocessione a termine

Non ricorrono.

Attività finanziarie

Non ricorrono.

Partecipazioni in imprese controllate

Non ricorrono.

Partecipazioni in imprese collegate

Non ricorrono.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a € 98.894 (€ 175.068 nel precedente esercizio).

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	172.253	(78.038)	94.215
Assegni	2.172	264	2.436
Denaro e altri valori in cassa	643	1.600	2.243
Totale disponibilità liquide	175.068	(76.174)	98.894

RATEI E RISCONTI ATTIVI

I ratei e risconti attivi sono pari a € 2.048 (€ 8.325 nel precedente esercizio).

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	8.325	(6.277)	2.048
Totale ratei e risconti attivi	8.325	(6.277)	2.048

Composizione dei risconti attivi

Descrizione	Importo
Noleggi	295
Assicurazioni	1.694
altri	59
Totale	2.048

Oneri finanziari capitalizzati

Non ricorrono.

A complemento delle informazioni fornite sull'attivo dello Stato Patrimoniale si evidenzia che non ricorrono 'Svalutazioni per perdite durevoli di valore' e le 'Rivalutazioni delle immobilizzazioni materiali e immateriali'

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO

PATRIMONIO NETTO

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a € 5.487.516 (€ 5.301.634 nel precedente esercizio).

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

	Valore di inizio esercizio	Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	25.822	0	0	0	0	0		25.822
Riserva legale	95.559	0	0	0	0	0		95.559
Altre riserve								
Riserva straordinaria	4.988.014	0	192.237	0	0	0		5.180.251
Varie altre riserve	2	0	0	0	0	(3)		(1)
Totale altre riserve	4.988.016	0	192.237	0	0	(3)		5.180.250
Utile (perdita) dell'esercizio	192.237	0	(192.237)	0	0	0	185.885	185.885
Totale Patrimonio netto	5.301.634	0	0	0	0	(3)	185.885	5.487.516

Descrizione	Importo
Arrotondamento Euro	(1)
Totale	(1)

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

	Valore di inizio esercizio	Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	25.822	0	0	0	0	0		25.822
Riserva legale	95.559	0	0	0	0	0		95.559
Altre riserve								
Riserva straordinaria	4.859.090	0	128.924	0	0	0		4.988.014
Varie altre riserve	1	0	0	0	0	1		2
Totale altre riserve	4.859.091	0	128.924	0	0	1		4.988.016
Utile (perdita) dell'esercizio	128.924	0	(128.924)	0	0	0	192.237	192.237
Totale Patrimonio netto	5.109.396	0	0	0	0	1	192.237	5.301.634

Disponibilità ed utilizzo delle voci di patrimonio netto

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

	Importo	Origine/natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi - per copertura perdite	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi - per altre ragioni
Capitale	25.822	Capitale		0	0	0
Riserva legale	95.559	Utili	A; B	95.559	0	0
Altre riserve						
Riserva straordinaria	5.180.251	Utili	A; B; C	5.180.251	0	0
Varie altre riserve	(1)			(1)	0	0
Totale altre riserve	5.180.250			5.180.250	0	0
Totale	5.301.631			5.275.809	0	0
Quota non distribuibile				95.559		
Residua quota distribuibile				5.180.250		
Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari E: altro						

Descrizione	Importo	Origine/natura	Possibilità di utilizzazioni	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi per copertura perdite	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi: per altre ragioni
Arrotondamento Euro	(1)			0	0	0
Totale	(1)					

Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi

Non ricorre.

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

Riserve di rivalutazione

Non ricorrono.

Riserva indisponibile art. 60, comma 7-ter D.L. 104/2020

Non ricorre.

FONDI PER RISCHI ED ONERI

I fondi per rischi ed oneri sono iscritti nelle passività per complessivi € 68.000 (€ 68.000 nel precedente esercizio).

Si evidenzia che ad esito della mancata definizione con gli organi di categoria degli *a retribuiti retribuiti* relativi al periodo 2007-2010, di competenza dei lavoratori dipendenti, risulta prudenzialmente stanziato un fondo rischi di complessivi €. 18.000,00.

Pare utile evidenziare che taluni servizi, tra cui la *mensa degenti* e parte dei *servizi infermieristici* risultano esternalizzati a Cooperative Sociali; in particolare in relazione alla Cooperativa l'Ancora, nel corso del 2015 si è provveduto alla risoluzione dei contratti di appalto in essere ad esito della scoperta dell'omesso e ritardato pagamento di contributi previdenziali ed alla conseguente falsificazione di modelli F24 e DURC.

Nel corso del 2016 la Cooperativa l'Ancora è stata sottoposta alla procedura di Liquidazione Coatta Amministrativa.

Si mantiene e si conferma pertanto il fondo rischi stanziato nei precedenti esercizi per €. 50.000,00 in relazione ai potenziali oneri a carico della società, in qualità di obbligato solidale per i contributi previdenziali non versati dall'Ancora e che verranno determinati in via definitiva nelle sedi competenti e che si ritiene non siano recuperabili per incapacità dell'obbligato principale.

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

	Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili	Fondo per imposte anche differite	Strumenti finanziari derivati passivi	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	0	0	0	68.000	68.000
Variazioni nell'esercizio					
Valore di fine esercizio	0	0	0	68.000	68.000

TFR

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto tra le passività per complessivi € 195.056 (€ 334.951 nel precedente esercizio).

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

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	334.951
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	24.794
Utilizzo nell'esercizio	164.689
Totale variazioni	(139.895)
Valore di fine esercizio	195.056

DEBITI

I debiti sono iscritti nelle passività per complessivi € 494.493 (€ 520.721 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Debiti verso fornitori	376.992	(18.487)	358.505
Debiti tributari	90.391	(13.692)	76.699
Debiti vs.istituti di previdenza e sicurezza sociale	27.697	(11.369)	16.328
Altri debiti	25.641	17.320	42.961
Totale	520.721	(26.228)	494.493

Debiti - Distinzione per scadenza

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata superiore a 5 anni
Debiti verso fornitori	376.992	(18.487)	358.505	358.505	0	0
Debiti tributari	90.391	(13.692)	76.699	76.699	0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	27.697	(11.369)	16.328	16.328	0	0
Altri debiti	25.641	17.320	42.961	41.451	1.510	0
Totale debiti	520.721	(26.228)	494.493	492.983	1.510	0

Debiti - Ripartizione per area geografica

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

Area geografica	Debiti verso fornitori	Debiti tributari	Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	Altri debiti	Debiti
ITALIA	358.505	76.699	16.328	42.961	494.493
Totale	358.505	76.699	16.328	42.961	494.493

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Qui di seguito vengono riportate le informazioni concernenti le garanzie reali sui beni sociali, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso fornitori	358.505	358.505
Debiti tributari	76.699	76.699
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	16.328	16.328
Altri debiti	42.961	42.961
Totale debiti	494.493	494.493

Debiti - Operazioni con retrocessione a termine

Non ricorrono.

Finanziamenti effettuati dai soci

Non ricorrono.

RATEI E RISCOINTI PASSIVI

I ratei e risonci passivi sono iscritti nelle passività per complessivi € 42.261 (€ 57.322 nel precedente esercizio).

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	57.322	(15.061)	42.261
Totale ratei e risonci passivi	57.322	(15.061)	42.261

Composizione dei ratei passivi:

Descrizione	Importo
Energia elettrica	3.932
Spese telefoniche	387
Competenze bancarie	1.143
Acqua	5.243
Gas	948
Ferie e permessi	30.226
Altri	382
Totale	42.261

INFORMAZIONI SUL CONTO ECONOMICO

VALORE DELLA PRODUZIONE

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

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

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Prestazioni di ricovero privati	679.149
Prestazioni di ricovero ASL	1.494.738
Totale	2.173.887

Ricavi delle vendite e delle prestazioni - Ripartizione per area geografica

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

Area geografica	Valore esercizio corrente
Piemonte	2.173.887
Totale	2.173.887

Altri ricavi e proventi

Gli altri ricavi e proventi sono iscritti nel valore della produzione del conto economico per complessivi € 95.556 (€ 83.745 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Contributi in conto esercizio	0	16.795	16.795
Altri			
Proventi immobiliari	9.060	0	9.060
Rimborsi spese	4.714	1.190	5.904
Sopravvenienze e insussistenze attive	44.915	(3.775)	41.140
Altri ricavi e proventi	25.056	(2.399)	22.657
Totale altri	83.745	(4.984)	78.761
Totale altri ricavi e proventi	83.745	11.811	95.556

Contributi in conto esercizio

Si evidenzia che nel corso dell'esercizio, ricorrendone i presupposti, alla società è stato attribuito un contributo in conto esercizio sotto forma di credito di imposta commisurato alla spesa sostenuta per l'acquisto di gas ed energia elettrica, di complessivi €. 16.795.

COSTI DELLA PRODUZIONE

Spese per servizi

Le spese per servizi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 1.264.986 (€ 1.161.724 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Prestazioni medici infermieri	681.655	46.202	727.857
Trasporti	8.733	660	9.393
Mensa degenti	173.677	(6.110)	167.567
Lavorazioni esterne	9.637	2.520	12.157
Energia elettrica	25.766	14.617	40.383
Gas	30.385	30.572	60.957
Acqua	26.228	(1.535)	24.693
Spese di manutenzione e riparazione	22.816	5.416	28.232
Servizi e consulenze tecniche	19.770	(3.220)	16.550
Compensi agli amministratori	33.387	(564)	32.823
Prestazioni assimilate al lavoro dipendente	0	3.125	3.125
Pubblicità	1.100	(1.100)	0
Spese e consulenze legali	30.595	6.728	37.323
Consulenze fiscali, amministrative e commerciali	64.000	0	64.000
Spese telefoniche	4.411	96	4.507
Servizi da imprese finanziarie e banche di natura non finanziaria	2.949	51	3.000
Assicurazioni	7.457	7.438	14.895
Spese di viaggio e trasferta	1.101	(157)	944
Spese di aggiornamento, formazione e addestramento	884	554	1.438
Altri	17.173	(2.031)	15.142
Totale	1.161.724	103.262	1.264.986

Spese per godimento beni di terzi

Le spese per godimento beni di terzi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 7.448 (€ 5.511 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Affitti e locazioni	5.511	1.856	7.367
Altri	0	81	81
Totale	5.511	1.937	7.448

Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione sono iscritti nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 142.143 (€ 138.584 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
ICI/IMU	16.355	(1.097)	15.258
Imposta di registro	149	(31)	118
IVA indetraibile	108.127	3.783	111.910
Diritti camerali	0	302	302
Abbonamenti riviste, giornali ...	623	(231)	392
Sopravvenienze e insussistenze passive	1.130	1.745	2.875
Altri oneri di gestione	12.200	(912)	11.288
Totale	138.584	3.559	142.143

PROVENTI E ONERI FINANZIARI

Proventi da partecipazione

Non ricorrono.

Interessi e altri oneri finanziari - Ripartizione per tipologia di debiti

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 12 del codice civile si evidenzia che non ricorre la voce "interessi ed altri oneri finanziari":

Utili e perdite su cambi

Non ricorrono.

RICAVI DI ENTITA' O INCIDENZA ECCEZIONALI

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

COSTI DI ENTITA' O INCIDENZA ECCEZIONALI

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

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

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	Imposte correnti	Imposte relative a esercizi precedenti	Imposte differite	Imposte anticipate	Proventi (Oneri) trasparenza
IRES	52.446	0	0	(8.911)	
IRAP	9.584	0	0	0	
Totale	62.030	0	0	(8.911)	0

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

In particolare contengono le informazioni sui valori di sintesi della movimentazione dell'esercizio della 'Fiscalità complessiva anticipata e differita', sulla composizione delle differenze temporanee deducibili che hanno originato 'Attività per imposte anticipate', e l'informativa sull'utilizzo delle perdite fiscali.

	IRES
A) Differenze temporanee	
Totale differenze temporanee deducibili	0
Totale differenze temporanee imponibili	0
Differenze temporanee nette	0
B) Effetti fiscali	
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	(65.991)
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	8.911
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	(57.080)

Si forniscono inoltre le ulteriori seguenti informazioni:

Riconciliazione tra aliquota ordinaria ed aliquota effettiva

Il seguente prospetto, redatto sulla base delle indicazioni suggerite dall'OIC 25, permette di riconciliare l'aliquota ordinaria Ires con l'aliquota effettiva.

	Esercizio corrente	Esercizio precedente
Aliquota fiscale applicabile	24,00%	24,00%
Effetto delle variazioni in aumento (o diminuzione) rispetto all'aliquota applicabile:	(3,57)	(4,17)
Redditi esenti (%)	0,00	0,00
Dividendi (%)	0,00	0,00
Costi indeducibili (%)	0,00	0,00
Altre differenze permanenti (negative) / positive (%)	(3,57)	(4,17)
Aliquota fiscale media effettiva	20,43%	19,83%

Riconciliazione tra l'onere fiscale di bilancio e l'onere teorico

Conformemente alle indicazioni fornite dall'OIC, il seguente prospetto consente la riconciliazione tra l'onere fiscale di bilancio e l'onere teorico, distintamente per l'Ires e per l'Irap:

Descrizione	IRES	IRAP
Risultato prima delle imposte risultante da bilancio	256.826	
Crediti d'imposta su fondi comuni d'investimento	0	
Risultato prima delle imposte	256.826	
Valore della produzione al netto delle deduzioni		246.714
Onere fiscale teorico (aliquota base)	61.638	9.622
Differenze temporanee tassabili in	0	0

esercizi successivi		
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi	0	0
Rigiro differenze temporanee deducibili esercizi precedenti	0	0
Rigiro differenze temporanee tassabili esercizi precedenti	(37.219)	0
Differenze permanenti che non si riverseranno negli esercizi successivi	5.676	(961)
Imponibile fiscale	225.283	245.753
Utilizzo perdite fiscali pregresse	0	
Imponibile fiscale dopo utilizzo perdite pregresse	225.283	
Valore della produzione estera		0
Imponibile fiscale al netto valore produzione estera		245.753
Imposte correnti (aliquota base)	54.086	9.584
Abbattimenti per agevolazioni fiscali	1.640	0
Imposte correnti effettive	52.446	9.584

ALTRE INFORMAZIONI

Dati sull'occupazione

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

	Numero medio
Impiegati	6
Operai	3
Totale Dipendenti	9

Compensi agli organi sociali

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

	Amministratori
Compensi	30.000

Compensi al revisore legale ovvero alla società di revisione

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

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	2.500
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	2.500

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

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

Informazioni su patrimoni e finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Si evidenzia che non ricorrono patrimoni destinati ad uno specifico affare.

Operazioni con parti correlate

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

Parte correlata	Natura del rapporto	Crediti finanziari	Debiti commerciali	Costi per servizi	Proventi/(Oneri) finanziari
FONTI SAN ROCCO SRL	FINANZIARIO	1.716.354	0	0	16.994
ADRIANA SRL	FINANZIARIO	1.605.183	0	0	15.893
CASA DI CURA SAN PAOLO SRL	FINANZIARIO	914.109	0	0	8.934
FONTI CORALBA SRL	FINANZIARIO	303.068	0	0	2.621
IMMOBILIARE ROBERTA SRL	SERVIZI	0	19.704	64.000	0

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-quater del codice civile si evidenzia che non sono intervenuti fatti di rilievo dopo la chiusura dell'esercizio.

Destinazione del risultato d'esercizio

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-septies del codice civile, si propone la destinazione del risultato d'esercizio ad incremento della Riserva Straordinaria.

L'Organo Amministrativo

Originale firmato digitalmente da
GILARDONE MARCO

Dichiarazione di conformità

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

Torino, 24 Luglio 2023

Imposta di bollo assolta in modo virtuale tramite la Camera di Commercio TO: aut. n.
9/2000 del 26.09.2000

VILLA IRIS II SRL

Relazione sulla Gestione al 31/12/2022

Dati Anagrafici	
Sede in	Torino
Codice Fiscale	05389380014
Numero Rea	TORINO 706629
P.I.	05389380014
Capitale Sociale Euro	25.822,00 i.v.
Forma Giuridica	Società a responsabilità limitata
Settore di attività prevalente (ATECO)	871000
Società in liquidazione	no
Società con Socio Unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	
Appartenenza a un gruppo	no
Denominazione della società capogruppo	
Paese della capogruppo	
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative	

Signori Soci

l'esercizio chiude con un risultato positivo di € 185.885. L'esercizio precedente riportava un risultato positivo di € 192.237.

La presente relazione sulla gestione, redatta in conformità al disposto dell'art. 2428 del Codice Civile, correda il bilancio d'esercizio.

Andamento della gestione

Durante l'esercizio corrente, si è osservata una sostanziale stabilità dei ricavi nonostante la diminuzione dei giorni di degenza degli ospiti. Tale diminuzione è stata compensata da una gestione dei costi più efficiente.

Nel corso dell'esercizio, in particolare, la società ha registrato per il reparto RSA un totale di 9 ingressi, 6 dimissioni e 10 decessi, per una capienza complessiva di 50 posti letto.

Nel reparto S.R.P. 2.1 invece la capienza iniziale era di 19 posti letto, ridotta progressivamente a 17 durante il corso dell'esercizio.

Il recupero del tasso di occupazione è stato complicato dalle riorganizzazioni aziendali intercorse nel 2022 che hanno richiesto in alcuni casi la revisione delle relazioni commerciali in essere a vantaggio di nuove e la ricostruzione dei rapporti con i servizi inviati.

Ai fini di fornire un migliore quadro conoscitivo dell'andamento e del risultato della gestione e della situazione patrimoniale e finanziaria, le tabelle sottostanti espongono una riclassificazione del Conto Economico a valore aggiunto, una riclassificazione dello Stato Patrimoniale per aree funzionali e su base finanziaria e i più significativi indici di bilancio.

Conto Economico riclassificato	Periodo corrente	Periodo precedente
Ricavi delle vendite	2.173.887	2.193.535
Produzione interna	55.026	39.696
Valore della produzione operativa	2.228.913	2.233.231
Costi esterni operativi	1.338.314	1.240.301
Valore aggiunto	890.599	992.930
Costi del personale	509.926	579.319
Margine operativo lordo	380.673	413.611
Ammortamenti e accantonamenti	78.966	94.556
Risultato operativo	301.707	319.055
Risultato dell'area extra-caratteristica	(83.146)	(90.853)
Risultato operativo globale	218.561	228.202
Risultato ordinario (al netto degli oneri finanziari)	218.561	228.202
Risultato dell'area straordinaria	38.265	43.728
Risultato lordo	256.826	271.930
Imposte sul reddito	70.941	79.693
Risultato netto	185.885	192.237

Indicatori di finanziamento delle immobilizzazioni	Periodo corrente	Periodo precedente
Margine primario di struttura	(248.612)	(315.608)
Margine secondario di struttura	15.954	88.853
Margine di disponibilità (CCN)	15.954	88.853
Margine di tesoreria	14.921	88.078

Indici sulla struttura dei finanziamenti	Periodo corrente	Periodo precedente
Quoziente di indebitamento complessivo	0,15	0,19
Quoziente di indebitamento finanziario	0,00	0,00

Stato Patrimoniale per Aree Funzionali	Periodo Corrente	Periodo Precedente
IMPIEGHI		
Capitale investito operativo	6.287.326	6.282.628

Passività operative	799.810	980.994
Capitale investito operativo netto	5.487.516	5.301.634
Impieghi extra-operativi	0	0
Capitale investito netto	5.487.516	5.301.634
FONTI		
Mezzi propri	5.487.516	5.301.634
Debiti finanziari	0	0
Capitale di finanziamento	5.487.516	5.301.634

Indici di redditività	Periodo corrente	Periodo precedente
ROE (Return On Equity)	3,39%	3,63%
ROE lordo	4,68%	5,13%
ROI (Return On Investment)	3,98%	4,30%
ROS (Return On Sales)	13,88%	14,55%
EBITDA margin	17,51%	18,86%

Stato Patrimoniale finanziario	Periodo corrente	Periodo precedente
ATTIVO FISSO	5.736.128	5.617.242
Immobilizzazioni immateriali	0	0
Immobilizzazioni materiali	1.196.816	1.272.372
Immobilizzazioni finanziarie	4.539.312	4.344.870
ATTIVO CIRCOLANTE	551.198	665.386
Magazzino	1.033	775
Liquidità differite	451.271	489.543
Liquidità immediate	98.894	175.068
CAPITALE INVESTITO	6.287.326	6.282.628
MEZZI PROPRI	5.487.516	5.301.634
Capitale sociale	25.822	25.822
Riserve	5.461.694	5.275.812
PASSIVITA' CONSOLIDATE	264.566	404.461
PASSIVITA' CORRENTI	535.244	576.533
CAPITALE DI FINANZIAMENTO	6.287.326	6.282.628

Indicatori di solvibilità	Periodo corrente	Periodo precedente
Quoziente di disponibilità	1,03	1,15
Indice di liquidità (quick ratio)	1,03	1,15
Quoziente primario di struttura	0,96	0,94
Quoziente secondario di struttura	1,00	1,02
Incidenza del capitale proprio (Autonomia Finanziaria)	87,28%	84,39%

Informazioni relative alle relazioni con il personale

Ai sensi dell'art. 2428 comma 2 del Codice Civile qui di seguito si forniscono le informazioni attinenti al personale.

Per quanto concerne il personale, la Vostra società ha intrapreso ormai da tempo tutte le iniziative necessarie alla tutela dei luoghi di lavoro, secondo quanto disposto dalla legislazione in materia.

Si segnala che le attività di OSS, pulizie e le figure professionali di educatore risultano esternalizzate ed appaltate ad una Cooperativa Sociale.

Si forniscono inoltre i seguenti significativi indicatori:

Composizione:

	Impiegati	Operai
Uomini (numero)	2	0
Donne (numero)	4	3

Turnover:

	Numero dipendenti iniziali	Assunzioni nell'esercizio	Dimissioni/licenziamenti nell'esercizio	Passaggi di categoria +/-	Numero dipendenti finali	Dipendenti medi dell'esercizio
Personale con contratto a tempo indeterminato						
Impiegati	9	2	5	0	6	0
Operai	7	0	4	0	3	0
Totale con contratto a tempo indeterminato	16	2	9	0	9	0
Personale con contratto a tempo determinato						
Altro personale						
Totale	16	2	9	0	9	0

Evoluzione prevedibile della gestione

Nei primi mesi del 2023 si è registrata per il reparto RSA una riduzione del tasso di occupazione rispetto alla fine del 2022, dovuta ad un numero di decessi concentrato nel tempo che non ha consentito una rapida riallocazione dei posti letto disponibili .

Di contro la retta giornaliera dei pazienti inseriti nel reparto S.R.P. 2.1 è aumentata considerevolmente, in seguito alla nuova normativa regionale sulla riorganizzazione della residenzialità psichiatrica.

I due esetti si sono compensati nel primo trimestre 2023 e, contando su un progressivo aumento del tasso di occupazione, è possibile prevedere un andamento dei ricavi in crescita nel corso dell'esercizio.

Nel corso dell'anno sono tuttavia previsti importanti piani di manutenzioni straordinarie degli ambienti che potrebbero limitare la redditività complessiva.

L'Organo Amministrativo

Originale firmato digitalmente da

GILARDONE MARCO

Il/la sottoscritto/a GRISONI PAOLO PIERANGELO, ai sensi dell'art. 31 comma 2 quinquies della Legge 340/2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società.

Imposta di bollo assolta in modo virtuale tramite la Camera di Commercio TO: aut. n. 9/2000
del 26.09.2000

VILLA IRIS II SRL

Relazione del Revisore Unico all'assemblea dei soci

Dati Anagrafici	
Sede in	Torino
Codice Fiscale	05389380014
Numero Rea	TORINO 706629
P.I.	05389380014
Capitale Sociale Euro	25.822,00 i.v.
Forma Giuridica	Società a responsabilità limitata
Settore di attività prevalente (ATECO)	871000
Società in liquidazione	no
Società con Socio Unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	
Appartenenza a un gruppo	no
Denominazione della società capogruppo	
Paese della capogruppo	
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative	

Relazione unitaria del revisore indipendente all'assemblea dei soci ai sensi dell'art. 14 del D.Lgs 27 gennaio 2010, n. 39

All'assemblea dei soci della VILLA IRIS II SRL

Relazione sulla revisione contabile del bilancio di esercizio

Giudizio.

In merito al bilancio chiuso al 31.12.2022 ho svolto la revisione contabile dell'allegato bilancio di esercizio della società VILLA IRIS II SRL costituito dallo stato patrimoniale al 31 dicembre 2022, dal conto economico e dal rendiconto finanziario per l'esercizio chiuso a tale data e dalla nota integrativa.

A mio giudizio il bilancio di esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della VILLA IRIS II SRL 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.

Ho svolto la revisione contabile in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia). Le mie responsabilità ai sensi di tali principi sono ulteriormente descritte nella sezione *Responsabilità del revisore per la revisione contabile del bilancio di esercizio della presente relazione*. Sono indipendente 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.

Ritengo di aver acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il mio giudizio.

Responsabilità degli amministratori 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 di 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 di esercizio a meno che abbiano valutato che sussistano le condizioni per la liquidazione della Società o per l'interruzione dell'attività o non abbiano alternative realistiche a tali scelte.

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

I miei 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 mio 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 degli utilizzatori prese sulla base del bilancio d'esercizio.

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

Inoltre:

- ho identificato e valutato i rischi di errori significativi nel bilancio d'esercizio, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali; ho definito e svolto procedure di revisione in risposta a tali rischi; ho acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il mio 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 od eventi non intenzionali, poiché la frode può implicare l'esistenza di collusioni, falsificazioni, omissioni intenzionali, rappresentazioni fuorvianti o forzature del controllo interno;
- ho 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;
- ho valutato l'appropriatezza dei principi contabili utilizzati nonché la ragionevolezza delle stime contabili effettuate dagli amministratori, inclusa la relativa informativa;
- sono giunta 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. In presenza di un'incertezza significativa, sono tenuta 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 mio giudizio. Le mie 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;

- ho 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;
- ho comunicato ai responsabili delle attività di governance, identificati ad un livello appropriato come richiesto dai principi di revisione internazionali (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.

Giudizio ai sensi dell'art. 14, comma 2, lettera e), del D. Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39.

Gli amministratori della società VILLA IRIS II SRL sono responsabili per la predisposizione della relazione sulla gestione della società stessa al 31 dicembre 2022, inclusa la sua coerenza con il relativo bilancio d'esercizio e la sua conformità alle norme di legge.

Ho 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 società VILLA IRIS II SRL al 31 dicembre 2022 e sulla conformità della stessa alle norme di legge, nonché di rilasciare una dichiarazione su eventuali errori significativi.

A mio giudizio la relazione sulla gestione è coerente con il bilancio di esercizio della VILLA IRIS II SRL al 31 dicembre 2022 ed è redatta in conformità alle norme di legge.

Con riferimento alla dichiarazione di cui all'art. 14, c. 2, lettera e), del D. Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39, rilasciata sulla base delle conoscenze e della comprensione dell'impresa e del relativo contesto acquisite nel corso dell'attività di revisione, non ho nulla da riportare.

Lo Stato Patrimoniale evidenzia un risultato dell'esercizio di € 185.885 che si riassume nei seguenti valori:

STATO PATRIMONIALE	IMPORTO
Crediti verso soci per versamenti dovuti	0
Immobilizzazioni	1.196.816
Attivo circolante	5.088.462
Ratei e risconti	2.048
Totale attività	6.287.326

Patrimonio netto	5.487.516
Fondi per rischi e oneri	68.000
Trattamento di fine rapporto subordinato	195.056
Debiti	494.493
Ratei e risconti	42.261
Totale passività	6.287.326

Il Conto Economico presenta, in sintesi, i seguenti valori:

CONTO ECONOMICO	IMPORTO
Valore della produzione	2.270.053
Costi della produzione	2.057.669
Differenza	212.384
Proventi e oneri finanziari	44.442
Rettifiche di valore di attività finanziarie	0
Imposte sul reddito	70.941
Utile (perdita) dell'esercizio	185.885

Considerando le risultanze dell'attività da me svolta, propongo all'assemblea di approvare il bilancio d'esercizio chiuso al 31/12/2022, così come redatto dall'organo amministrativo.

Concordo con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio fatta dall'organo amministrativo in nota integrativa.

Villarbasse, lì 15 Luglio 2023

Il Revisore Unico

Firmato in originale in modo autografo da

Dott.ssa Manuela Mulassano

Il/la sottoscritto/a GRISONI PAOLO PIERANGELO, ai sensi dell'art. 31 comma 2 quinquies della Legge 340/2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società.