

VILLA AL LAGO S.R.L. a socio unico**Bilancio di esercizio al 31-12-2020**

Dati anagrafici	
Sede in	VIALE VII DICEMBRE 1 46100 MANTOVA MN
Codice Fiscale	00411890205
Numero Rea	Mantova 108509
P.I.	00411890205
Capitale Sociale Euro	30.000 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA con socio unico
Settore di attività prevalente (ATECO)	861040 Ospedali e case di cura per lunga degenza
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	si
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	si
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	Serena Srl
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2020	31-12-2019
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	633	37.682
II - Immobilizzazioni materiali	1.493.556	1.573.533
III - Immobilizzazioni finanziarie	951.000	531.000
Totale immobilizzazioni (B)	2.445.189	2.142.215
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	18.565	16.974
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	276.538	217.118
esigibili oltre l'esercizio successivo	2.873	2.873
imposte anticipate	37.200	28.800
Totale crediti	316.611	248.791
IV - Disponibilità liquide	560.912	544.040
Totale attivo circolante (C)	896.088	809.805
D) Ratei e risconti	4.246	3.256
Totale attivo	3.345.523	2.955.276
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	30.000	30.000
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	485.754	485.754
IV - Riserva legale	8.076	8.076
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve	26.277	26.278
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	1.322.709	1.059.385
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	277.587	263.324
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	2.150.403	1.872.817
B) Fondi per rischi e oneri	155.000	120.000
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	353.022	329.553
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	487.028	432.556
esigibili oltre l'esercizio successivo	200.000	200.000
Totale debiti	687.028	632.556
E) Ratei e risconti	70	350
Totale passivo	3.345.523	2.955.276

Conto economico

	31-12-2020	31-12-2019
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	3.516.642	3.523.423
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	13.414	0
altri	9.136	12.084
Totale altri ricavi e proventi	22.550	12.084
Totale valore della produzione	3.539.192	3.535.507
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	211.449	125.632
7) per servizi	2.034.810	2.074.354
8) per godimento di beni di terzi	123.265	135.345
9) per il personale		
a) salari e stipendi	305.267	272.152
b) oneri sociali	88.882	80.659
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	26.585	28.556
c) trattamento di fine rapporto	26.575	26.901
e) altri costi	10	1.655
Totale costi per il personale	420.734	381.367
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	150.777	217.073
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	37.588	83.227
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	113.189	133.846
Totale ammortamenti e svalutazioni	150.777	217.073
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(1.591)	8.079
12) accantonamenti per rischi	50.000	70.000
14) oneri diversi di gestione	154.932	171.718
Totale costi della produzione	3.144.376	3.183.568
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	394.816	351.939
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	25	8
Totale proventi diversi dai precedenti	25	8
Totale altri proventi finanziari	25	8
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	1.795	3.825
Totale interessi e altri oneri finanziari	1.795	3.825
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(1.770)	(3.817)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	393.046	348.122
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	123.859	113.598
imposte differite e anticipate	(8.400)	(28.800)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	115.459	84.798
21) Utile (perdita) dell'esercizio	277.587	263.324

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2020

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

la Vostra società opera nel settore sanitario, con particolare riferimento alla degenza ed alla assistenza in regime di ricovero di pazienti in unità geriatrico-riabilitativa in Mantova, in struttura accreditata presso Regione Lombardia.

Principi di redazione

Struttura e contenuto del Bilancio di esercizio

Il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2020, composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico e Nota integrativa, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è stato redatto in ossequio alle disposizioni previste agli artt. 2423 e 2423-bis del Codice Civile, nonché ai principi contabili ed alle raccomandazioni contabili elaborati dall'Organismo Italiano di Contabilità (O.I.C.).

Il Bilancio è stato redatto pertanto nel rispetto dei principi di chiarezza, veridicità e correttezza e del principio generale della rilevanza. Un dato o informazione è considerato rilevante quando la sua omissione o errata indicazione potrebbe influenzare le decisioni prese dai destinatari dell'informazione di bilancio.

Il Bilancio è stato predisposto nel presupposto della continuità aziendale, in quanto la pandemia non ha influito sulla operatività aziendale.

La sua struttura è conforme a quella delineata dal Codice Civile agli artt. 2424 e 2425, in base alle premesse poste dall'art. 2423-ter, mentre la Nota integrativa, che costituisce parte integrante del Bilancio di esercizio, è conforme al contenuto previsto dagli artt. 2427, 2427-bis, 2435-bis e a tutte le altre disposizioni che fanno riferimento ad essa.

L'intero documento, nelle parti di cui si compone, è stato redatto in modo da dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché del risultato economico dell'esercizio, fornendo, ove necessario, informazioni aggiuntive complementari a tale scopo.

Ai sensi dell'art. 2423-ter per ogni voce viene indicato l'importo dell'esercizio precedente.

Ricorrendo i presupposti di cui all'art. 2435-bis, c.1, del Codice Civile, il Bilancio del presente esercizio è stato redatto in forma abbreviata in conformità alle disposizioni dettate dal predetto articolo.

Inoltre la presente Nota integrativa riporta le informazioni richieste dai numeri 3) e 4) dell'art. 2428 c.c. e pertanto non si è provveduto a redigere la Relazione sulla gestione, come previsto dall'art. 2435-bis del Codice Civile.

Principi contabili

Conformemente al disposto dell'art. 2423-bis del Codice Civile, nella redazione del Bilancio sono stati osservati i seguenti principi:

- la valutazione delle singole voci è stata fatta ispirandosi a principi di prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività, nonché tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto;
- sono stati indicati esclusivamente gli utili effettivamente realizzati nell'esercizio;
- sono stati indicati i proventi e gli oneri di competenza dell'esercizio, indipendentemente dalla loro manifestazione numeraria;
- si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la sua chiusura;
- gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci di Bilancio sono stati valutati distintamente.

I criteri di valutazione previsti dall'art. 2426 del Codice Civile sono stati mantenuti inalterati rispetto a quelli adottati nell'esercizio precedente.

Il Bilancio di esercizio, come la presente Nota integrativa, sono stati redatti in unità di Euro.

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

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 5 del Codice Civile

In particolare, si segnala che l'emergenza sanitaria non ha avuto alcun impatto rilevante sulla regolare prosecuzione dell'attività, fatta eccezione per l'adozione delle necessarie misure di sicurezza sanitaria in struttura.

Pertanto, non si è reso necessario derogare all'applicazione dei normali criteri di valutazione delle poste di bilancio che possono, così, essere valutate nella prospettiva della continuazione dell'attività.

Criteri di valutazione applicati

Nella redazione del presente Bilancio sono stati applicati i criteri di valutazione previsti dall'art. 2426 del Codice Civile.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono state iscritte al costo di acquisizione o di produzione interna, comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione.

Sono stati indicati esplicitamente gli ammortamenti effettuati, calcolati sistematicamente tenendo conto della loro residua possibilità di utilizzazione.

Non vi sono state variazioni delle aliquote di ammortamento rispetto al precedente esercizio. In particolare, le migliori su beni di terzi sono ammortizzate in funzione della durata del contratto ed i diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno sono ammortizzate in un periodo di tre esercizi

Le immobilizzazioni il cui valore alla data di chiusura dell'esercizio risulti durevolmente inferiore rispetto al valore come sopra determinato, sono state iscritte a tale minore valore; questo non è mantenuto nei successivi bilanci se sono venuti meno i motivi della rettifica effettuata, con eccezione dell'avviamento.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono state iscritte in Bilancio al costo di acquisto comprensivo degli oneri accessori, nonché dei costi di diretta imputazione.

Sono stati indicati esplicitamente gli ammortamenti effettuati, calcolati sistematicamente in relazione alla residua possibilità di utilizzazione dei beni, prendendo in considerazione l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti.

Non vi sono state variazioni delle aliquote di ammortamento rispetto al precedente esercizio.

Le immobilizzazioni il cui valore alla data di chiusura dell'esercizio risulti durevolmente inferiore rispetto al valore come sopra determinato, sono state iscritte a tale minore valore; questo non è mantenuto nei successivi bilanci se sono venuti meno i motivi della rettifica effettuata.

Non sono state effettuate rivalutazioni sui beni ammortizzabili, ad eccezione della rivalutazione operata nell'anno 2008 sull'immobile strumentale in Mantova, ove la Società svolge la sua attività. Il valore esposto non eccede il valore di mercato riferibile al bene.

Immobilizzazioni finanziarie

Le immobilizzazioni finanziarie consistono in crediti verso imprese controllanti e sono stati iscritti sulla base del loro presumibile valore di realizzo.

Rimanenze, titoli ed attività finanziarie non immobilizzate

Le rimanenze, i titoli e le attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni sono state iscritte al minore tra il costo d'acquisto, comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione e il presumibile valore di realizzo, desumibile dall'andamento del mercato.

In particolare, le materie prime sono state iscritte applicando il costo specifico.

Crediti

I crediti sono stati iscritti secondo il presumibile valore di realizzo. La società, come previsto dal principio contabile OIC 15, non ha applicato il criterio del costo ammortizzato.

Non si è reso necessario stanziare un fondo svalutazione crediti, attesa la natura del soggetto debitore (ATS territoriale).

Disponibilità liquide

Nella voce trovano allocazione le disponibilità liquide di cassa e le giacenze monetarie risultanti dai conti intrattenuti dalla società con enti creditizi, tutti espressi al loro valore nominale.

Ratei e risconti

I ratei e risconti sono stati determinati secondo il principio della competenza temporale.

Fondi per rischi e oneri

I fondi sono stati stanziati per coprire perdite o passività di natura determinata, di esistenza certa o probabile, delle quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non sono determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.

TFR

Il fondo trattamento di fine rapporto corrisponde all'effettivo impegno della Società nei confronti di ciascun dipendente, determinato in conformità alla legislazione vigente ed in particolare a quanto disposto dall'art. 2120 c.c. e dai contratti collettivi di lavoro ed integrativi aziendali.

Tale passività è soggetta a rivalutazione a mezzo di indici.

Debiti

I debiti sono espressi al loro valore nominale e includono, ove applicabili, gli interessi maturati ed esigibili alla data di chiusura dell'esercizio.

La società si è avvalsa della facoltà di non applicare il criterio del costo ammortizzato, come previsto dal principio OIC 19.

Imposte sul Reddito

Le imposte sul reddito dell'esercizio sono stanziare in applicazione del principio di competenza, e sono determinate in applicazione delle norme di legge vigenti e sulla base della stima del reddito imponibile; nello Stato Patrimoniale il debito è rilevato alla voce "Debiti tributari" e il credito alla voce "Crediti tributari".

Con riferimento alla rilevazione degli effetti fiscali derivanti dalle differenze temporali tra esposizione in Bilancio di componenti economici e momento di rilevanza fiscale dei medesimi si specifica che, in aderenza

del principio della prudenza, le attività per imposte anticipate sono state calcolate sulle differenze temporanee deducibili applicando l'aliquota di imposta che si ritiene in vigore al momento in cui tali differenze genereranno una variazione in diminuzione dell'imponibile, basandosi sul principio della ragionevole certezza dell'esistenza di imponibili fiscali futuri sufficienti a riassorbire le variazioni sopra menzionate.

L'ammontare delle imposte anticipate viene rivisto ogni anno al fine di verificare il permanere della ragionevole certezza di conseguire in futuro redditi imponibili fiscali, tali da recuperare l'intero importo delle imposte anticipate.

L'ammontare delle imposte anticipate è soggetto, altresì, a rideterminazione nell'ipotesi di variazione delle aliquote di tassazione originariamente considerate.

Altre informazioni

Riclassificazioni del bilancio e indici

Al fine di evidenziare in modo organico e strutturato le variazioni più significative delle voci di Bilancio si riportano i prospetti relativi alla situazione finanziaria ed economica della società e i principali indici di bilancio.

Posizione finanziaria

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
a) Attività a breve			
Depositi bancari	540.202	18.472	558.674
Danaro ed altri valori in cassa	3.838	-1.600	2.238
Azioni ed obbligazioni non immob.			
Crediti finanziari entro i 12 mesi			
Altre attività a breve			
DISPONIBILITA' LIQUIDE E TITOLI DELL'ATTIVO CIRCOLANTE	544.040	16.872	560.912
b) Passività a breve			
Obbligazioni e obbligazioni convertibili (entro 12 mesi)			
Debiti verso banche (entro 12 mesi)		330	330
Debiti verso altri finanziatori (entro 12 mesi)			
Altre passività a breve			
DEBITI FINANZIARI A BREVE TERMINE		330	330
POSIZIONE FINANZIARIA NETTA DI BREVE PERIODO	544.040	16.542	560.582
c) Attività di medio/lungo termine			
Crediti finanziari oltre i 12 mesi	531.000	420.000	951.000
Altri crediti non commerciali			
TOTALE ATTIVITA' DI MEDIO/LUNGO TERMINE	531.000	420.000	951.000
d) Passività di medio/lungo termine			
Obbligazioni e obbligazioni convert. (oltre 12 mesi)			
Debiti verso banche (oltre 12 mesi)	200.000		200.000
Debiti verso altri finanz. (oltre 12 mesi)			
Altre passività a medio/lungo periodo			

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
TOTALE PASSIVITA' DI MEDIO/LUNGO TERMINE	200.000		200.000
POSIZIONE FINANZIARIA NETTA DI MEDIO E LUNGO TERMINE	331.000	420.000	751.000
POSIZIONE FINANZIARIA NETTA	875.040	436.542	1.311.582

Conto economico riepilogativo

Descrizione	Esercizio precedente	% sui ricavi	Esercizio corrente	% sui ricavi
Ricavi della gestione caratteristica	3.523.423		3.516.642	
Variazioni rimanenze prodotti in lavorazione, semilavorati, finiti e incremento immobilizzazioni				
Acquisti e variazioni rimanenze materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	133.711	3,79	209.858	5,97
Costi per servizi e godimento beni di terzi	2.209.699	62,71	2.158.075	61,37
VALORE AGGIUNTO	1.180.013	33,49	1.148.709	32,66
Ricavi della gestione accessoria	12.084	0,34	22.550	0,64
Costo del lavoro	381.367	10,82	420.734	11,96
Altri costi operativi	171.718	4,87	154.932	4,41
MARGINE OPERATIVO LORDO	639.012	18,14	595.593	16,94
Ammortamenti, svalutazioni ed altri accantonamenti	287.073	8,15	200.777	5,71
RISULTATO OPERATIVO	351.939	9,99	394.816	11,23
Proventi e oneri finanziari e rettif. di valore di attività finanziarie	-3.817	-0,11	-1.770	-0,05
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	348.122	9,88	393.046	11,18
Imposte sul reddito	84.798	2,41	115.459	3,28
Utile (perdita) dell'esercizio	263.324	7,47	277.587	7,89

I dati dell'esercizio in corso risultano sostanzialmente allineati con il precedente e confermano la sussistenza del presupposto della continuità aziendale, pur nel periodo di crisi pandemica.

Indici di struttura

Indici di struttura	Significato	Eserc. precedente	Eserc. corrente
Quoziente primario di struttura	L'indice misura la capacità della struttura finanziaria aziendale di coprire impieghi a lungo termine con mezzi propri.	0,87	0,88
Patrimonio Netto			

Immobilizzazioni esercizio			
Quoziente secondario di struttura	L'indice misura la capacità della struttura finanziaria aziendale di coprire impieghi a lungo termine con fonti a lungo termine.	1,18	1,17
Patrimonio Netto + Pass. consolidate			

Immobilizzazioni esercizio			

Indici patrimoniali e finanziari

Indici patrimoniali e finanziari	Significato	Eserc. precedente	Eserc. corrente
Leverage (dipendenza finanz.)		1,58	1,56
Capitale investito			

Indici patrimoniali e finanziari	Significato	Eserc. precedente	Eserc. corrente
----- Patrimonio Netto	L'indice misura l'intensità del ricorso all'indebitamento per la copertura del capitale investito.		
Elasticità degli impieghi		27,51	26,91
Attivo circolante	Permette di definire la composizione degli impieghi in %, che dipende sostanzialmente dal tipo di attività svolta dall'azienda e dal grado di flessibilità della struttura aziendale. Più la struttura degli impieghi è elastica, maggiore è la capacità di adattamento dell'azienda alle mutevoli condizioni di mercato.		
----- Capitale investito			
Quoziente di indebitamento complessivo	Esprime il grado di equilibrio delle fonti finanziarie. Un indice elevato può indicare un eccesso di indebitamento aziendale.	0,58	0,56
Mezzi di terzi			
----- Patrimonio Netto			

Indici gestionali

Indici gestionali	Significato	Eserc. precedente	Eserc. corrente
Rendimento del personale	L'indice espone la produttività del personale, misurata nel rapporto tra ricavi netti e costo del personale.	9,24	8,36
Ricavi netti esercizio			
----- Costo del personale esercizio			
Rotazione dei debiti	L'indice misura in giorni la dilazione commerciale ricevuta dai fornitori,	48	55
Debiti vs. Fornitori * 365			
----- Acquisti dell'esercizio			
Rotazione dei crediti	L'indice misura in giorni la dilazione commerciale offerta ai clienti.	22	28
Crediti vs. Clienti * 365			
----- Ricavi netti dell'esercizio			

Indici di liquidità

Indici di liquidità	Significato	Eserc. precedente	Eserc. corrente
Indice di durata del magazzino - merci e materie prime	L'indice esprime la durata media della giacenza di materie prime e merci di magazzino.	11	31
Scorte medie merci e materie prime * 365			
----- Consumi dell'esercizio			
Indice di durata del magazzino - semilavorati e prodotti finiti	L'indice esprime la durata media della giacenza di semilavorati e prodotti finiti di magazzino.		
Scorte medie semilavor. e prod. finiti * 365			
----- Ricavi dell'esercizio			
Quoziente di disponibilità	L'indice misura il grado di copertura dei debiti a breve mediante attività presumibilmente realizzabili nel breve periodo e smobilizzo del magazzino.	1,87	1,84
Attivo corrente			
----- Passivo corrente			

Indici di liquidità	Significato	Eserc. precedente	Eserc. corrente
Quoziente di tesoreria	L'indice misura il grado di copertura dei debiti a breve mediante attività presumibilmente realizzabili nel breve periodo.	1,83	1,80
Liq imm. + Liq diff.			

Passivo corrente			

Indici di redditività

Indici di redditività	Significato	Eserc. precedente	Eserc. corrente
Return on debt (R.O.D.)	L'indice misura la remunerazione in % dei finanziatori esterni, espressa dagli interessi passivi maturati nel corso dell'esercizio sui debiti onerosi.	1,91	0,90
Oneri finanziari es.			

Debiti onerosi es.			
Return on sales (R.O.S.)	L'indice misura l'efficienza operativa in % della gestione corrente caratteristica rispetto alle vendite.	9,99	11,23
Risultato operativo es.			

Ricavi netti es.			
Return on investment (R.O.I.)	L'indice offre una misurazione sintetica in % dell'economicità della gestione corrente caratteristica e della capacità di autofinanziamento dell'azienda indipendentemente dalle scelte di struttura finanziaria.	11,91	11,80
Risultato operativo			

Capitale investito es.			
Return on Equity (R.O.E.)	L'indice offre una misurazione sintetica in % dell'economicità globale della gestione aziendale nel suo complesso e della capacità di remunerare il capitale proprio.	14,06	12,91
Risultato esercizio			

Patrimonio Netto			

Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

Nel prospetto seguente sono evidenziati i saldi e le variazioni delle Immobilizzazioni.

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	37.682	3.807.633	531.000	4.376.315
Rivalutazioni	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	2.234.100		2.234.100
Svalutazioni	0	0	0	0
Valore di bilancio	37.682	1.573.533	531.000	2.142.215
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	539	33.212	420.000	453.751
Riclassifiche (del valore di bilancio)	0	0	0	0
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	0	0	0	0
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0
Ammortamento dell'esercizio	37.588	113.189		150.777
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0
Altre variazioni	0	0	0	0
Totale variazioni	(37.049)	(79.977)	420.000	302.974
Valore di fine esercizio				
Costo	633	3.840.845	951.000	4.792.478
Rivalutazioni	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	2.347.289		2.347.289
Svalutazioni	0	0	0	0
Valore di bilancio	633	1.493.556	951.000	2.445.189

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Il seguente prospetto evidenzia i movimenti delle immobilizzazioni immateriali (art. 2427, punto 2 del Codice Civile).

	Costi di impianto e di ampliamento	Costi di sviluppo	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio								
Costo	0	0	0	772	0	0	36.910	37.682

Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	0	0	0	0	0	0	0
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Valore di bilancio	0	0	0	772	0	0	36.910	37.682
Variazioni nell'esercizio								
Incrementi per acquisizioni	0	0	0	540	0	0	0	539
Riclassifiche (del valore di bilancio)	0	0	0	0	0	0	0	0
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	0	0	0	0	0	0	0	0
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0	0	0	0
Ammortamento dell'esercizio	0	0	0	678	0	0	36.910	37.588
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0	0	0	0
Altre variazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale variazioni	0	0	0	(138)	0	0	(36.910)	(37.049)
Valore di fine esercizio								
Costo	0	0	0	633	0	0	0	633
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	0	0	0	0	0	0	0
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Valore di bilancio	0	0	0	633	0	0	0	633

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Il prospetto che segue mette in evidenza le componenti che hanno concorso alla determinazione del valore netto contabile di Bilancio (art. 2427, punto 2 del Codice Civile).

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio						
Costo	2.675.004	367.942	431.415	333.271	0	3.807.633
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.352.471	306.063	250.703	324.862	0	2.234.100
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di bilancio	1.322.533	61.879	180.712	8.409	0	1.573.533
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	0	10.450	0	29.636	0	33.212
Riclassifiche (del valore di bilancio)	0	0	0	0	0	0
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	0	0	6.874	0	0	0
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0	0
Ammortamento dell'esercizio	56.714	16.980	29.041	10.453	0	113.189
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0	0
Altre variazioni	0	0	0	0	0	0
Totale variazioni	(56.715)	(6.530)	(35.915)	19.183	0	(79.977)
Valore di fine esercizio						
Costo	2.675.004	378.392	424.541	362.907	0	3.840.845
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.409.186	323.044	279.743	335.316	0	2.347.289
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0
Valore di bilancio	1.265.818	55.349	144.797	27.592	0	1.493.556

Operazioni di locazione finanziaria

Non sussistono.

Immobilizzazioni finanziarie

La voce immobilizzazioni finanziarie è composta da partecipazioni, crediti di natura finanziaria, titoli e strumenti finanziari derivati come evidenziato nel prospetto che segue.

Voci di bilancio	Saldo iniziale	Incrementi	Decrementi	Saldo finale
Partecipazioni in:				
a) Imprese controllate				
b) Imprese collegate				
c) Imprese controllanti				
d) imprese sottoposte al controllo delle controllanti				
d-bis) Altre imprese				
Crediti verso:				
a) Imprese controllate				
b) Imprese collegate				
c) Imprese controllanti	531.000	420.000		951.000
d) imprese sottoposte al controllo delle controllanti				
d-bis) Verso altri				
Altri titoli				
Strumenti finanziari derivati attivi				

Voci di bilancio	Saldo iniziale	Incrementi	Decrementi	Saldo finale
Arrotondamento				
Totali	531.000	420.000		951.000

L'importo di euro 951.000 è riferibile al finanziamento infruttifero erogato alla società controllante Serena Srl.

Di seguito si forniscono informazioni e prospetti di dettaglio delle singole voci.

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

Il seguente prospetto evidenzia la formazione e la composizione dei crediti immobilizzati (art. 2427, punto 2 del Codice Civile), nonché gli importi con scadenza superiore a 5 anni (art. 2427, punto 6 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Variazioni 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 immobilizzati verso imprese controllate	0	0	0	0	0	0
Crediti immobilizzati verso imprese collegate	0	0	0	0	0	0
Crediti immobilizzati verso imprese controllanti	531.000	420.000	951.000	0	951.000	0
Crediti immobilizzati verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0	0	0	0	0
Crediti immobilizzati verso altri	0	0	0	0	0	0
Totale crediti immobilizzati	531.000	420.000	951.000	0	951.000	0

Attivo circolante

Rimanenze

Ai sensi dell'art. 2427, punto 4 del Codice Civile si riporta di seguito il dettaglio relativo alla composizione della voce in esame.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	16.974	1.591	18.565
Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	0	0	0
Lavori in corso su ordinazione	0	0	0
Prodotti finiti e merci	0	0	0
Acconti	0	0	0
Totale rimanenze	16.974	1.591	18.565

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Di seguito viene evidenziata la composizione, la variazione e la scadenza dei crediti presenti nell'attivo circolante (art. 2427, punti 4 e 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	215.456	52.328	267.784	267.784	0	0
Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante	0	0	0	0	0	0
Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante	0	0	0	0	0	0
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	0	0	0	0	0	0
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	0	0	0	0	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	1.653	3.826	5.479	5.479	0	0
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	28.800	8.400	37.200			
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	2.882	3.266	6.148	3.275	2.873	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	248.791	67.820	316.611	276.538	2.873	0

I crediti verso clienti sono costituiti essenzialmente da fatture da emettere nei confronti della ATS territoriale.
Le imposte anticipate sono relative a differenze temporanee deducibili nei successivi esercizi.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti non è significativa.

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

Non sussistono crediti derivanti da operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

Disponibilità liquide

Il saldo come sotto dettagliato rappresenta l'ammontare e le variazioni delle disponibilità monetarie esistenti alla chiusura dell'esercizio (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	540.202	18.472	558.674
Assegni	0	0	0
Denaro e altri valori in cassa	3.838	(1.600)	2.238
Totale disponibilità liquide	544.040	16.872	560.912

Ratei e risconti attivi

La composizione e le variazioni della voce in esame sono così dettagliate (art. 2427, punto 7 del Codice Civile):

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	0	0	0
Risconti attivi	3.256	990	4.246
Totale ratei e risconti attivi	3.256	990	4.246

Oneri finanziari capitalizzati

Si attesta che nell'esercizio non è stata eseguita alcuna capitalizzazione di oneri finanziari ai valori iscritti all'attivo dello Stato Patrimoniale (art. 2427 punto 8 del Codice Civile).

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Il Patrimonio Netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a Euro 2.150.403 e ha registrato le seguenti movimentazioni (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni			Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche		
Capitale	30.000	0	0	0	0	0		30.000
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	0	0	0	0	0	0		0
Riserve di rivalutazione	485.754	0	0	0	0	0		485.754
Riserva legale	8.076	0	0	0	0	0		8.076
Riserve statutarie	0	0	0	0	0	0		0
Altre riserve								
Riserva straordinaria	0	0	0	0	0	0		0
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	0	0	0	0	0	0		0
Riserva azioni o quote della società controllante	0	0	0	0	0	0		0
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	0	0	0	0	0	0		0
Versamenti in conto aumento di capitale	0	0	0	0	0	0		0
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	6.363	0	0	0	0	0		6.363
Versamenti in conto capitale	0	0	0	0	0	0		0
Versamenti a copertura perdite	0	0	0	0	0	0		0
Riserva da riduzione capitale sociale	0	0	0	0	0	0		0
Riserva avanzo di fusione	0	0	0	0	0	0		0
Riserva per utili su cambi non realizzati	0	0	0	0	0	0		0
Riserva da conguaglio utili in corso	0	0	0	0	0	0		0
Varie altre riserve	19.915	0	0	0	0	0		19.915
Totale altre riserve	26.278	0	0	0	0	0		26.277
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0	0	0	0	0		0
Utili (perdite) portati a nuovo	1.059.385	0	263.324	0	0	0		1.322.709
Utile (perdita) dell'esercizio	263.324	0	0	263.324	0	0	277.587	277.587
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0	0	0	0	0		0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0	0	0	0	0		0
Totale patrimonio netto	1.872.817	0	263.324	263.324	0	0	277.587	2.150.403

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Riserva utili in trasparenza ante trasformazione	19.915
Altre riserve	19.914
Totale	19.915

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
					per copertura perdite	per altre ragioni
Capitale	30.000	C		0	0	0
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0			0	0	0
Riserve di rivalutazione	485.754	C		0	0	0
Riserva legale	8.076	U	A B	8.076	0	0
Riserve statutarie	0			0	0	0
Altre riserve						
Riserva straordinaria	0			0	0	0
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	0			0	0	0
Riserva azioni o quote della società controllante	0			0	0	0
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	0			0	0	0
Versamenti in conto aumento di capitale	0			0	0	0
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	6.363	C	A B	6.363	0	0
Versamenti in conto capitale	0			0	0	0
Versamenti a copertura perdite	0			0	0	0
Riserva da riduzione capitale sociale	0			0	0	0
Riserva avanzo di fusione	0			0	0	0
Riserva per utili su cambi non realizzati	0			0	0	0
Riserva da conguaglio utili in corso	0			0	0	0
Varie altre riserve	19.915	U	A B C	26.277	0	0
Totale altre riserve	26.277			32.640	0	0
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0			0	0	0
Utili portati a nuovo	1.322.709	U	A B C	1.322.709	0	0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0			0	0	0
Totale	1.872.816			1.363.425	0	0
Quota non distribuibile				1.363.425		
Residua quota distribuibile				0		

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

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo	Possibilità di utilizzazioni	Quota disponibile
Riserva versamento conto futuro aumento di capitale	6.363	A, B	6.363

Riserva utili ante trasformazione	19.915	A, B, C	19.915
Altre riserve	(1)		(1)
Totale	19.915		

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

Nel Patrimonio Netto sono presenti le seguenti riserve, invariate rispetto al precedente esercizio:

- Riserva di rivalutazione D.L. 185/2008 euro 485.754
- Riserva utili in trasparenza ante trasformazione euro 19.915
- Riserva versamento in conto futuro aumento di capitale euro 6.363

Al 31/12/2020 il capitale sociale risulta interamente sottoscritto e versato.

Fondi per rischi e oneri

La composizione e la movimentazione delle singole voci è rappresentata dalla seguente tabella (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	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	120.000	120.000
Variazioni nell'esercizio					
Accantonamento nell'esercizio	0	0	0	50.000	50.000
Utilizzo nell'esercizio	0	0	0	15.000	15.000
Altre variazioni	0	0	0	0	0
Totale variazioni	0	0	0	35.000	35.000
Valore di fine esercizio	0	0	0	155.000	155.000

Il presente prospetto fornisce il dettaglio della voce relativa agli altri fondi per rischi ed oneri, nonché la variazione intervenuta rispetto all'esercizio precedente (art. 2427, punto 7 del Codice Civile).

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
Fondo spese future per lavori ciclici			
Fondo spese future per concorsi a premi			
Fondo ripristino beni azienda ricevuta in affitto			
Fondo ripristino beni gratuitamente devolvibili			
Fondo svalutazione magazzino			
Altri fondi per rischi e oneri:			
- Fondi diversi dai precedenti	120.000	35.000	155.000
Totali	120.000	35.000	155.000

A seguito delle variazioni intervenute, sono state stanziati ulteriori imposte anticipate IRES per euro 12.000 (sull'accantonamento dell'esercizio di euro 50.000) e riassorbite imposte anticipate IRES per euro 3.600 (sull'utilizzo del fondo di euro 15.000).

Il saldo netto delle imposte anticipate di euro 8.400 è stato portato ad incremento della voce "Crediti per imposte anticipate".

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2020 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

Per i dipendenti che hanno optato per l'adesione alla previdenza complementare il TFR viene versato direttamente al fondo pensione.

La formazione e le utilizzazioni sono dettagliate nello schema che segue (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	329.553
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	26.575
Utilizzo nell'esercizio	3.106
Altre variazioni	0
Totale variazioni	23.469
Valore di fine esercizio	353.022

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

La composizione dei debiti, le variazioni delle singole voci, e la suddivisione per scadenza sono rappresentate nel seguente prospetto (art. 2427, punto 4 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
Obbligazioni	0	0	0	0	0	0
Obbligazioni convertibili	0	0	0	0	0	0
Debiti verso soci per finanziamenti	0	0	0	0	0	0
Debiti verso banche	200.000	330	200.330	330	200.000	0
Debiti verso altri finanziatori	0	0	0	0	0	0
Acconti	38.459	(38.459)	0	0	0	0
Debiti verso fornitori	307.028	52.727	359.755	359.755	0	0
Debiti rappresentati da titoli di credito	0	0	0	0	0	0
Debiti verso imprese controllate	0	0	0	0	0	0
Debiti verso imprese collegate	0	0	0	0	0	0
Debiti verso controllanti	0	0	0	0	0	0

Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0	0	0	0	0
Debiti tributari	34.239	(14.290)	19.949	19.949	0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	14.056	12.997	27.053	27.053	0	0
Altri debiti	38.774	41.166	79.940	79.940	0	0
Totale debiti	632.556	54.472	687.028	487.027	200.000	0

Debiti verso banche

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Debiti verso banche esig. entro esercizio		330	330
Aperture credito			
Conti correnti passivi			
Mutui			
Anticipi su crediti			
Altri debiti:			
- altri		330	330
b) Debiti verso banche esig. oltre esercizio	200.000	200.000	
Aperture credito			
Conti correnti passivi			
Mutui	200.000	200.000	
Anticipi su crediti			
Altri debiti:			
- altri			
Totale debiti verso banche	200.000	200.330	330

Debiti verso fornitori

Sono iscritti al netto degli sconti commerciali e rettificato in occasione di resi o abbuoni.

Suddivisione dei debiti per area geografica

La ripartizione dei debiti in base alle aree geografiche di operatività del soggetto creditore non è significativa.

Debiti di durata superiore ai cinque anni e debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Non sussistono debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali e di durata residua superiore a 5 anni (art. 2427, punto 6 del Codice Civile):

Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Non sussistono debiti derivanti da operazioni che prevedono l'obbligo per il venditore di riacquistare a termine.

Ratei e risconti passivi

Si fornisce l'indicazione della composizione e dei movimenti della voce in esame (art. 2427, punto 7 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	0	70	70
Risconti passivi	350	(350)	0
Totale ratei e risconti passivi	350	(280)	70

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

Si fornisce l'indicazione della composizione del valore della produzione, nonché le variazioni intervenute nelle singole voci, rispetto all'esercizio precedente:

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione	Var. %
Ricavi vendite e prestazioni	3.523.423	3.516.642	-6.781	-0,19
Variazione delle rimanenze di prodotti in lavorazione, semilavorati e finiti				
Variazioni lavori in corso su ordinazione				
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni				
Altri ricavi e proventi	12.084	22.550	10.466	86,61
Totali	3.535.507	3.539.192	3.685	

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

La ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività non è significativa, trattandosi unicamente di rette per degenze e servizi accessori forniti agli ospiti della struttura.

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

La ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per aree geografiche non è significativa.

La voce "Altri ricavi e proventi" comprende:

- l'acconto figurativo IRAP di euro 9.798, oggetto di stralcio ai sensi dell'Art. 24 D.L. n. 34/2020, contabilizzato fra i componenti straordinari (tale acconto è stato considerato ai fini del calcolo del saldo IRAP dell'esercizio 2020, come previsto dalla prassi);
- il contributo straordinario covid per spese di sanificazione per euro 3.616.

Proventi e oneri finanziari

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Conformemente alle disposizioni di cui al punto 12) dell'art. 2427 del Codice Civile si fornisce il dettaglio relativo all'ammontare degli interessi e degli altri oneri finanziari relativi a prestiti obbligazionari, a debiti verso banche ed altri.

	Interessi e altri oneri finanziari
Prestiti obbligazionari	0
Debiti verso banche	1.795
Altri	0
Totale	1.795

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

Imposte sul reddito d'esercizio

La composizione della voce del Bilancio "Imposte sul reddito dell'esercizio" è esposta nella seguente tabella:

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Var. %	Esercizio corrente
Imposte correnti	113.598	10.261	9,03	123.859
Imposte relative a esercizi precedenti				
Imposte differite				
Imposte anticipate	-28.800	20.400	-70,83	-8.400
Proventi / oneri da adesione al regime di trasparenza				
Proventi / oneri da adesione al consolidato fiscale				
Totali	84.798	30.661		115.459

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	IRES	IRAP
A) Differenze temporanee		
Totale differenze temporanee deducibili	155.000	0
Totale differenze temporanee imponibili	0	0
Differenze temporanee nette	(155.000)	0
B) Effetti fiscali		
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	(28.800)	0
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	(8.400)	0
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	(37.200)	0

Elementi di entità o incidenza eccezionali tra le voci di conto economico

Si segnala che tra le voci di conto economico non sono presenti poste di entità o incidenza eccezionali.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Dati sull'occupazione

Conformemente alle disposizioni di cui al punto 15) dell'art. 2427 del Codice Civile, si forniscono di seguito i dati relativi alla composizione del personale dipendente alla data del 31/12/2020.

	Numero medio
Dirigenti	0
Quadri	0
Impiegati	2
Operai	7
Altri dipendenti	5
Totale Dipendenti	14

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

Il seguente prospetto evidenzia i compensi spettanti agli Amministratori nonché gli impegni assunti per loro conto per l'esercizio al 31/12/2020, come richiesto dal punto 16 dell'art. 2427 del Codice Civile.

	Amministratori	Sindaci
Compensi	36.000	0
Anticipazioni	0	0
Crediti	0	0
Impegni assunti per loro conto per effetto di garanzie prestate	0	0

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Ai sensi dell'art. 2427 n. 9 c.c. si segnala che non sussistono impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Ai sensi dell'art. 2427 punto 22-bis si segnala che nell'esercizio sono state effettuate operazioni con parti correlate a normali condizioni di mercato.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Ai sensi dell'art. 2427 punto 22-ter si segnala che non risultano accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale che abbiano rischi o benefici rilevanti e che siano necessari per valutare la situazione patrimoniale, finanziaria ed economica della società.

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

Ai sensi dell'art. 2427 n. 22 quater) c.c. dopo la chiusura dell'esercizio non sono avvenuti fatti di rilievo da segnalare.

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

Ai sensi dell'art. 2427 bis, comma 1, numero 1) del Codice Civile, si informa che la Società non utilizza strumenti derivati.

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

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2019	31/12/2018
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	0	0
B) Immobilizzazioni	4.413.442	4.417.951
C) Attivo circolante	1.214.628	1.234.161
D) Ratei e risconti attivi	7.948	8.492
Totale attivo	5.636.018	5.660.604
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	10.000	10.000
Riserve	76.934	20.530
Utile (perdita) dell'esercizio	(24.396)	(21.838)
Totale patrimonio netto	62.538	8.692
B) Fondi per rischi e oneri	0	0
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	0	0
D) Debiti	5.573.428	5.651.850
E) Ratei e risconti passivi	52	62
Totale passivo	5.636.018	5.660.604

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2019	31/12/2018

A) Valore della produzione	28.964	15.571
B) Costi della produzione	41.374	31.411
C) Proventi e oneri finanziari	(11.986)	(5.998)
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	0	0
Imposte sul reddito dell'esercizio	0	0
Utile (perdita) dell'esercizio	(24.396)	(21.838)

Azioni proprie e di società controllanti

In ottemperanza al disposto dei punti 3) e 4), c. 3, art. 2428 c.c., si comunica che la Società non ha detenuto nel corso dell'esercizio azioni proprie e della Società controllante.

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

Ai sensi dell'art. 1 c.125-bis della L. 124/2017, si segnala l'importo delle sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere ricevuti dalle pubbliche amministrazioni e dai soggetti ad esse collegati, non aventi carattere generale e privi di natura corrispettiva, retributiva o risarcitoria:

Anno concessione	Numero di riferimento della misura di aiuto (CE)	Tipo procedimento	Norma	Obiettivo	Settore di attività	Strumento di aiuto	Elemento di aiuto
2017	SA 40411	De Minimis	Reg. UE 1407/2013 de minimis generale	Formazione	Q.86.1	Sovvenzione /Contributo in conto interessi	€ 1.280,00
2017	SA 40411	De Minimis	Reg. UE 1407/2013 de minimis generale	Formazione	Q.86.1	Sovvenzione /Contributo in conto interessi	€ 2.560,00
2018	SA 40411	De Minimis	Reg. UE 1407/2013 de minimis generale	Formazione	Q.86.1	Sovvenzione /Contributo in conto interessi	€ 2.560,00
2020			Art. 125 Decreto Rilancio	Sostegno alle imprese colpite da Covid	Q.86.1	Contributo sanificazione COVID	€ 3.616,00
2020			Art. 24 D.L. 34/2020	Sostegno alle imprese colpite da Covid	Q.86.1	Contributo Covid acconto figurativo IRAP	€ 9.797,50

Misure di sostegno concesse alle imprese nel periodo emergenziale

In relazione alle misure di sostegno concesse alle imprese nel periodo emergenziale Covid-19, si segnala che la Società ha usufruito unicamente del credito per spese di sanificazione (per euro 3.616) e dell'acconto figurativo IRAP (per euro 9.798).

La Società non è ricorsa ad altre misure quali sospensione degli ammortamenti, rivalutazione dei beni, ricorso ad ammortizzatori sociali o altra misura.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Destinazione del risultato d'esercizio

Nel ricordare che l'organo amministrativo si è avvalso, per l'approvazione del bilancio, del maggior termine previsto dall'art. 106 del D.L. Cura Italia, si propone all'assemblea convocata per l'approvazione del bilancio la seguente destinazione dell'utile di esercizio:

Descrizione	Valore
Utile dell'esercizio:	
- a Riserva straordinaria	277.587
Totale	277.587

Il presente bilancio si compone di Stato Patrimoniale, Conto Economico e Nota integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

L'Amministratore Unico
Serena Visentini

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il sottoscritto Dott. Michele Ballasini, ai sensi dell'art. 31, comma 2 quinquies, della L. 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 di Mantova - Autorizzazione n. 22998/91 del 20/09/2000 Ufficio delle Entrate di Mantova.

VILLA AL LAGO S.R.L.

Sede in Via 7 Dicembre 1 - 46100 Mantova (MN) - Capitale sociale Euro 30.000,00 i.v.
Reg. Imp. 00411890205 - Rea. 0108509

Relazione del Revisore legale ai sensi dell'art. 14 del D.lgs. del 27 gennaio 2010, n.39

Ai Sigg. Soci della VILLA AL LAGO S.R.L.

Ho svolto la revisione legale del bilancio d'esercizio della società VILLA AL LAGO S.R.L., costituito dallo stato patrimoniale al 31 dicembre 2020, dal conto economico e dalla nota integrativa per l'esercizio chiuso a tale data.

Mi è stato conferito l'incarico di Revisore legale dall'assemblea ordinaria dei Soci del 30 aprile 2018, con durata per tre esercizi e pertanto sino all'approvazione del Bilancio chiuso al 31 dicembre 2020, per quanto previsto da Regione Lombardia nell'ambito dei requisiti trasversali per esercizio e accreditamento delle unità di offerta sociosanitarie e di razionalizzazione del relativo sistema di vigilanza e controllo.

Giudizio

A mio giudizio, il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della società VILLA AL LAGO S.R.L. al 31/12/2020 e del risultato per l'esercizio chiuso a tale data, in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione, incluse le disposizioni previste dall'art. 7 del D.L. 8 aprile 2020 n. 23.

Per il giudizio relativo al bilancio dell'esercizio precedente, i cui dati sono presentati ai fini comparativi secondo quanto richiesto dalla legge, si fa riferimento alla relazione da me emessa in data 8 giugno 2020.

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 d'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.

Richiamo di informativa

A titolo di richiamo di informativa, segnalo i seguenti aspetti descritti nella nota integrativa:

- non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 5 del Codice civile. In particolare, si segnala che l'emergenza sanitaria non ha avuto alcun impatto rilevante sulla regolare prosecuzione dell'attività, fatta eccezione per l'adozione delle necessarie misure di sicurezza sanitaria in struttura. Pertanto, non si è reso necessario derogare all'applicazione dei normali criteri di valutazione delle poste di bilancio che possono, così, essere valutate nella prospettiva della continuazione dell'attività;
- ai sensi dell'art. 2427 n.22 quater) del Codice civile, dopo la chiusura dell'esercizio non sono avvenuti fatti di rilievo.

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 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.

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, per quanto necessario in relazione alla natura dell'incarico:

- 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 o 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 giunto 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 tenuto 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.

Relazione su altre disposizioni di legge e regolamentari

Sussistendo i presupposti di cui all'art. 2435 bis, comma 1, del Codice civile, il presente bilancio è stato redatto in forma abbreviata e pertanto non è stata redatta la Relazione sulla gestione. Ai sensi del comma 7 bis del medesimo articolo, la società si è avvalsa inoltre della facoltà di iscrivere i crediti al valore di presumibile realizzo ed i debiti al valore nominale, senza applicare il criterio del costo ammortizzato e l'attualizzazione.

Mantova, 14 giugno 2021

Il Revisore legale (Dr. Paolo Bellini)



Il sottoscritto Dott. Michele Ballasini, ai sensi dell'art. 31, comma 2 quinquies, della L. 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 di Mantova - Autorizzazione n. 22998/91 del 20/09/2000 Ufficio delle Entrate di Mantova.