

VILLA ESPERIA S.R.L.

Bilancio di esercizio al 31-12-2023

Dati anagrafici	
Sede in	CORSO SARDEGNA N.161/D GENOVA GE
Codice Fiscale	02742890995
Numero Rea	GE 507979
P.I.	02742890995
Capitale Sociale Euro	10.000 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA
Settore di attività prevalente (ATECO)	869011
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	CLU S.p.A.
Appartenenza a un gruppo	si
Denominazione della società capogruppo	CLU S.p.A.
Paese della capogruppo	Italia

Stato patrimoniale

	31-12-2023	31-12-2022
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	1.893.145	1.988.748
II - Immobilizzazioni materiali	1.269.527	1.420.638
III - Immobilizzazioni finanziarie	500	500
Totale immobilizzazioni (B)	3.163.172	3.409.886
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	633.566	169.473
esigibili oltre l'esercizio successivo	134.067	217.669
imposte anticipate	330.625	197.238
Totale crediti	1.098.258	584.380
IV - Disponibilità liquide	181.726	158.346
Totale attivo circolante (C)	1.279.984	742.726
D) Ratei e risconti	21.717	37.773
Totale attivo	4.464.873	4.190.385
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	10.000	10.000
VI - Altre riserve	1.129.999	-
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(744.023)	(153.624)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(296.028)	(590.399)
Totale patrimonio netto	99.948	(734.023)
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	14.364	5.809
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.094.059	2.499.695
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.763.025	2.130.623
Totale debiti	3.857.084	4.630.318
E) Ratei e risconti	493.477	288.281
Totale passivo	4.464.873	4.190.385

Conto economico

	31-12-2023	31-12-2022
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.161.583	159.156
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	138.788	43.436
altri	11.944	12.321
Totale altri ricavi e proventi	150.732	55.757
Totale valore della produzione	1.312.315	214.913
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	97.976	36.743
7) per servizi	724.978	308.102
8) per godimento di beni di terzi	156.153	77.919
9) per il personale		
a) salari e stipendi	261.418	101.016
b) oneri sociali	76.550	31.219
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	18.073	7.612
c) trattamento di fine rapporto	15.816	5.781
e) altri costi	2.257	1.831
Totale costi per il personale	356.041	139.847
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	316.705	37.253
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	132.675	19.616
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	184.030	17.637
Totale ammortamenti e svalutazioni	316.705	37.253
14) oneri diversi di gestione	39.666	376.142
Totale costi della produzione	1.691.519	976.006
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(379.204)	(761.093)
C) Proventi e oneri finanziari		
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	50.208	26.545
Totale interessi e altri oneri finanziari	50.208	26.545
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(50.208)	(26.545)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	(429.412)	(787.638)
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte differite e anticipate	(133.386)	(197.238)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	(133.386)	(197.238)
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(296.028)	(590.399)

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2023

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci, la presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio al 31/12/2023.

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

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

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

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

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

Il presente bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2023 evidenzia una perdita di esercizio di euro 296.028.

Criteri di formazione

Redazione del bilancio

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

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

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

Principi di redazione

La valutazione delle voci di bilancio è avvenuta nel rispetto del principio della prudenza, della rilevanza e nella prospettiva di continuazione dell'attività. Ai sensi dell'art. 2423-bis, comma 1, punto 1-bis del codice civile, la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto. Nella redazione del bilancio d'esercizio gli oneri e i proventi sono stati iscritti secondo il principio di competenza indipendentemente dal momento della loro manifestazione numeraria e sono stati indicati esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio. Si è peraltro tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura di questo.

La valutazione degli elementi componenti le singole voci delle attività o passività è avvenuta separatamente, per evitare che i plusvalori di alcuni elementi possano compensare i minusvalori di altri.

Nei casi in cui la compensazione è ammessa dalla legge, sono indicati nella nota integrativa gli importi lordi oggetto di compensazione.

Struttura e contenuto del prospetto di bilancio

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

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

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

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, commi 4 e 5 del codice civile.

Problematiche di comparabilità e di adattamento

Ai sensi dell'art. 2423 ter del codice civile, si precisa che tutte le voci di bilancio sono risultate comparabili con l'esercizio precedente; si segnala solamente che dal 2023, per meglio efficientare l'analisi del controllo di gestione interno, si è optato per iscrivere l'IVA indetraibile derivante dal pro-rata operazioni esenti, direttamente in aumento dei rispettivi costi anziché in una voce generica di conto economica, classificata negli esercizi precedenti in Oneri di Gestione - B14.

Chiaramente questo non ha comportato alcuna variazione a livello di risultato economico.

Criteri di valutazione applicati

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

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

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali, ricorrendo i presupposti previsti dai principi contabili, sono iscritte nell'attivo di stato patrimoniale al costo di acquisto e/o di produzione e vengono ammortizzate in quote costanti in funzione della loro utilità futura.

Il valore delle immobilizzazioni è esposto al netto dei fondi di ammortamento.

L'ammortamento è stato operato in conformità al seguente piano prestabilito, che si ritiene assicuri una corretta ripartizione del costo sostenuto lungo la vita utile delle immobilizzazioni in oggetto:

Voci immobilizzazioni immateriali	Periodo
Costi di impianto e di ampliamento	5 anni in quote costanti
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	6 anni in quote costanti
Avviamento	10 anni in quote costanti
Altre immobilizzazioni immateriali	Durata contrattuale

Costi di impianto e di ampliamento

I costi di impianto e di ampliamento sono stati iscritti nell'attivo di stato patrimoniale poiché aventi utilità pluriennale; tali costi sono stati ammortizzati entro un periodo non superiore a cinque anni.

Avviamento

L'avviamento, ricorrendo i presupposti indicati dai principi contabili, è stato iscritto nell'attivo di stato patrimoniale in quanto acquisito a titolo oneroso.

Per tale voce non è stato possibile stimare attendibilmente la vita utile; di conseguenza l'avviamento è stato ammortizzato entro il limite decennale prescritto dall'art. 2426, c. 1, n. 6 del codice civile.

Beni immateriali

I beni immateriali sono rilevati al costo di acquisto comprendente anche i costi accessori e sono ammortizzati entro il limite legale o contrattuale previsto per gli stessi.

Immobilizzazioni in corso e acconti

Gli acconti ai fornitori per l'acquisto di immobilizzazioni immateriali iscritti nella voce B.I.6 sono rilevati inizialmente alla data in cui sorge unicamente l'obbligo al pagamento di tali importi. Di conseguenza gli acconti non sono oggetto di ammortamento. Nel corso del 2023 si è completato l'investimento su beni di terzi per cui i relativi acconti insieme alle relative fatture di saldo hanno iniziato ad essere ammortizzate secondo la durata del contratto.

Immobilizzazioni materiali

I cespiti appartenenti alla categoria delle immobilizzazioni materiali, rilevati alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi al bene acquisito, sono iscritti in bilancio al costo di acquisto, aumentato degli eventuali oneri accessori sostenuti fino al momento in cui i beni sono pronti all'uso e comunque nel limite del loro valore recuperabile.

Immobilizzazioni finanziarie

Operazioni di locazione finanziaria

I beni acquisiti in locazione finanziaria sono contabilmente rappresentati, come previsto dal Legislatore, secondo il metodo patrimoniale con la rilevazione dei canoni leasing tra i costi di esercizio.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti iscritti nell'attivo circolante sono stati valutati al presumibile valore di realizzo avvalendosi della facoltà concessa dall'art. 2435-bis del codice civile.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono valutate con i seguenti criteri:

- denaro, al valore nominale;
- depositi bancari e assegni in cassa, al presumibile valore di realizzo. Nel caso specifico, il valore di realizzo coincide con il valore nominale.

Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei ricavi e/o costi comuni a più esercizi.

Patrimonio netto

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

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il TFR è stato calcolato conformemente a quanto previsto dall'art. 2120 del codice civile, tenuto conto delle disposizioni legislative e delle specificità dei contratti e delle categorie professionali, e comprende le quote annue maturate e le rivalutazioni effettuate sulla base dei coefficienti ISTAT.

L'ammontare del fondo è rilevato al netto degli acconti erogati e delle quote utilizzate per le cessazioni del rapporto di lavoro intervenute nel corso dell'esercizio e rappresenta il debito certo nei confronti dei lavoratori dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

Debiti

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

Ratei e risconti passivi

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei costi e/o ricavi comuni a più esercizi.

Altre informazioni

Operazioni con obbligo di retrocessione a termine

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

Nota integrativa abbreviata, attivo

Di seguito si analizzano nel dettaglio i movimenti delle singole voci di bilancio, secondo il dettato della normativa vigente.

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

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

Per ciascuna voce delle immobilizzazioni è stato specificato:

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

la consistenza finale dell'immobilizzazione.

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	2.021.946	1.445.799	500	3.468.245
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	33.198	25.161		58.359
Valore di bilancio	1.988.748	1.420.638	500	3.409.886
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	37.072	32.919	-	69.991
Ammortamento dell'esercizio	132.675	184.030		316.705
Totale variazioni	(95.603)	(151.111)	-	(246.714)
Valore di fine esercizio				
Costo	2.059.018	1.478.718	500	3.538.236
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	165.873	209.191		375.064
Valore di bilancio	1.893.145	1.269.527	500	3.163.172

Si evidenzia che le immobilizzazioni immateriali accolgono gli acconti corrisposti a fornitori per interventi di adeguamento dell'immobile detenuto in locazione ai fini della predisposizione allo svolgimento dell'attività di diagnostica per immagini e per euro 85.934 l'avviamento rilevato in sede di acquisto del ramo d'azienda di una società operante nel settore sanitario; le immobilizzazioni materiali includono gli investimenti in attrezzature di cui in premessa.

Operazioni di locazione finanziaria

Effetti sul Patrimonio Netto - Attività

a)	Contratti in corso		
a.1)	Beni in leasing finanziario alla fine dell'esercizio precedente		46.069
	- di cui valore lordo	56.700	
	- di cui fondo ammortamento	10.631	
	- di cui rettifiche	-	

	- di cui riprese di valore	-	
a.2)	Beni acquisiti in leasing finanziario nel corso dell'esercizio		68.000
a.3)	Beni in leasing finanziario riscattati nel corso dell'esercizio		-
a.4)	Quote di ammortamento di competenza dell'esercizio		11.338
a.5)	Rettifiche/riprese di valore su beni in leasing finanziario		-
a.6)	Beni in leasing finanziario al termine dell'esercizio		102.731
	- di cui valore lordo	124.700	
	- di cui fondo ammortamento	21.969	
	- di cui rettifiche	-	
	- di cui riprese di valore	-	
a.7)	Risconti attivi su interessi di canoni a cavallo d'esercizio		21
a.8)	Decurtazione risconti attivi metodo patrimoniale		12.236
b)	Beni riscattati		-
b.1)	Maggiore/Minor valore complessivo dei beni riscattati, determinato secondo la metodologia finanziaria, rispetto al loro valore netto contabile alla fine dell'esercizio		-
	TOTALE [a.6+(a.7-a.8)+b.1]		90.516

Effetti sul Patrimonio Netto - Passività

c)	Debiti impliciti		
c.1)	Debiti impliciti per operazioni di leasing finanziario alla fine dell'esercizio precedente		40.251
	- di cui scadenti nell'esercizio successivo	9.966	
	- di cui scadenti oltre l'es. succ. entro 5 anni	30.285	
	- di cui scadenti oltre i 5 anni	-	
c.2)	Debiti impliciti sorti nell'esercizio		53.800
c.3)	Rimborso delle quote capitale e riscatti nel corso dell'esercizio		15.782
c.4)	Debiti impliciti per operazioni di leasing finanziario al termine dell'esercizio		78.269
	- di cui scadenti nell'esercizio successivo	20.338	
	- di cui scadenti oltre l'es. succ. entro 5 anni	57.931	
	- di cui scadenti oltre i 5 anni	-	
c.5)	Ratei passivi su interessi di canoni a cavallo d'esercizio		24
c.6)	Decurtazione ratei passivi metodo patrimoniale		-
d)	Effetto complessivo lordo alla fine dell'esercizio [(a.6+a.7-a.8+b.1) - (c.4+c.5-c.6)]		12.223
e)	Effetto fiscale		3.455
f)	Effetto sul Patrimonio Netto alla fine dell'esercizio (d-e)		8.768

Effetti sul Conto Economico

g)	Effetto sul risultato prima delle imposte (minori/maggiori costi) (g.1-g.2-g.3+g.4+g.5)		11.123
g.1)	Storno di canoni su operazioni di leasing finanziario		24.536
g.2)	Rilevazione degli oneri finanziari su operazioni di leasing finanziario		2.075
g.3)	Rilevazione di quote di ammortamento su contratti in essere		11.338
g.4)	Rilevazione differenziale di quote di ammortamento su beni riscattati		-

g.5)	Rilevazione di rettifiche/riprese di valore su beni in leasing finanziario	-
h)	Rilevazione dell'effetto fiscale	3.130
i)	Effetto netto sul risultato d'esercizio delle rilevazioni delle operazioni di leasing con il metodo finanziario rispetto al metodo patrimoniale adottato (g-h)	7.993

	Importo
Ammontare complessivo dei beni in locazione finanziaria al termine dell'esercizio	102.731
Ammortamenti che sarebbero stati di competenza dell'esercizio	11.338
Valore attuale delle rate di canone non scadute al termine dell'esercizio	78.269
Oneri finanziari di competenza dell'esercizio sulla base del tasso d'interesse effettivo	2.075

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Tale voce accoglie principalmente i crediti per imposte anticipate e i crediti d'imposta derivanti da investimenti in beni strumentali.

Oneri finanziari capitalizzati

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

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Di seguito si analizzano nel dettaglio i movimenti delle singole voci di bilancio, secondo il dettato della normativa vigente.

Patrimonio netto

I movimenti delle singole voci del Patrimonio Netto vengono di seguito rappresentati.

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Descrizione	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale
Capitale	10.000	-	-	-	-	10.000
Altre riserve	1-	1.130.000	-	-	-	1.129.999
Utili (perdite) portati a nuovo	153.624-	-	-	-	590.399	744.023-
Utile (perdita) dell'esercizio	-	296.028-	-	-	-	296.028-
Totale	143.625-	833.972	-	-	590.399	99.948

Si specifica che il socio unico CLU S.p.A. ha rinunciato alla restituzione di parte dei finanziamenti erogati verso la Società per euro 1.130.000 a fronte della creazione di una Riserva copertura perdite per pari importo.

Debiti

Si rende noto che i debiti sono principalmente costituiti da due finanziamenti bancari ai fini dell'avvio dell'attività rispettivamente per euro 1.950.000 e per euro 500.000. Il primo, erogato da Banca Intesa San Paolo, avrà naturale scadenza nel 2030 mentre il secondo, erogato da Banco BPM, avrà scadenza nel 2027.

Sul mutuo erogato da Banca Intesa è stata rilasciata in data 15/03/2022 garanzia di Banca del Mezzogiorno - MedioCredito Centrale S.p.A., sul fondo di Garanzia per le P.M.I., costituito ai sensi della l. n. 662/1996 e successive modifiche ed integrazioni. Oltre a ciò, la Società ha in essere un finanziamento soci, che al netto delle rinunce effettuate sopra descritte residua per euro 1.000.000.

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

Nel seguente prospetto sono indicati i debiti di durata superiore a cinque anni.

	Debiti di durata residua superiore a cinque anni	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Ammontare	363.388	3.857.084	3.857.084

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Il conto economico evidenzia il risultato economico dell'esercizio.

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

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

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

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

Valore della produzione

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

Costi della produzione

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

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

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

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

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

La società ha provveduto allo stanziamento delle imposte dell'esercizio sulla base dell'applicazione delle norme tributarie vigenti. Le imposte correnti si riferiscono alle imposte di competenza dell'esercizio così come risultanti dalle dichiarazioni fiscali. Le imposte differite e le imposte anticipate, infine, riguardano componenti di reddito positivi o negativi rispettivamente soggetti ad imposizione o a deduzione in esercizi diversi rispetto a quelli di contabilizzazione civilistica.

Le imposte anticipate sono state calcolate sulle perdite fiscali pari ad euro 501.128, sugli interessi passivi indeducibili riportabili pari ad euro 50.208 e sulla differenza tra l'ammortamento civilistico e fiscale dell'avviamento pari ad euro 3.819. L'effetto fiscale di tali differenze ha portato al calcolo delle imposte anticipate per euro 133.386.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

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

Dati sull'occupazione

Nel seguente prospetto è indicato il numero medio dei dipendenti, ripartito per categoria e calcolato considerando la media giornaliera.

	Numero medio
Impiegati	7
Totale Dipendenti	7

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

La società non ha deliberato compensi, né esistono anticipazioni e crediti, a favore dell'Organo Amministrativo. Inoltre la stessa non ha assunto impegni per conto di tale organo per effetto di garanzie di qualsiasi tipo prestate.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Non esistono impegni, garanzie o passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

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

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

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

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

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

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

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

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

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

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

Si rende noto che la società è soggetta all'attività di direzione e coordinamento da parte della società CLU S.p.A.

Nei seguenti prospetti riepilogativi sono forniti i dati essenziali dell'ultimo bilancio approvato della suddetta società esercitante la direzione e il 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	31/12/2022	31/12/2021
B) Immobilizzazioni	18.689.357	18.920.954
C) Attivo circolante	2.690.237	2.569.258
D) Ratei e risconti attivi	16	-
Totale attivo	21.379.610	21.490.212
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	120.000	120.000
Riserve	16.450.431	16.020.744
Utile (perdita) dell'esercizio	866.338	429.687
Totale patrimonio netto	17.436.769	16.570.431
B) Fondi per rischi e oneri	159.252	167.234
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	12.641	9.909
D) Debiti	3.764.771	4.737.340
E) Ratei e risconti passivi	6.177	5.298
Totale passivo	21.379.610	21.490.212

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2022	31/12/2021
A) Valore della produzione	318.261	338.091
B) Costi della produzione	423.917	525.668
C) Proventi e oneri finanziari	964.012	609.282
Imposte sul reddito dell'esercizio	(7.982)	(7.982)
Utile (perdita) dell'esercizio	866.338	429.687

Azioni proprie e di società controllanti

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

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

In relazione al disposto di cui all'art. 1, comma 125-bis, della legge 124/2017, in merito all'obbligo di dare evidenza in nota integrativa delle somme di denaro eventualmente ricevute nell'esercizio a titolo di sovvenzioni, sussidi, vantaggi, contributi o aiuti, in denaro o in natura, non aventi carattere generale e privi di natura corrispettiva, retributiva o risarcitoria di qualunque

genere, dalle pubbliche amministrazioni e dai soggetti di cui al comma 125-bis del medesimo articolo, la Società attesta che gli stessi risultano iscritti nel Registro Nazionale degli Aiuti di Stato.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Signori Soci, alla luce di quanto sopra esposto, l'Organo Amministrativo Vi propone rinviare la perdita d'esercizio a nuovo.

Nota integrativa, parte finale

Signori Soci, Vi confermiamo che il presente bilancio, composto da stato patrimoniale, conto economico e nota integrativa rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società, nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle scritture contabili. Vi invitiamo pertanto ad approvare il progetto di bilancio al 31/12/2023 unitamente con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio, così come predisposto dall'Organo Amministrativo.

Il Bilancio è vero e reale e corrisponde alle scritture contabili

L'Amministratore Unico

Giuseppe Croce Bermondi

Dichiarazione di conformità del bilancio

"La sottoscritta rag. Simonetta Bissoli, 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"