

# LUSAN S.R.L.

## Bilancio di esercizio al 31-12-2022

Dati anagrafici	
Sede in	VIA DEL POGGIO LAURENTINO, 2 - ROMA (RM) 00144
Codice Fiscale	05888541009
Numero Rea	937065
P.I.	05888541009
Capitale Sociale Euro	1.550.000
Forma giuridica	Soc.a responsabilita' limitata
Settore di attività prevalente (ATECO)	855990
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	si
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	FINAL SPA
Appartenenza a un gruppo	si
Denominazione della società capogruppo	FINAL SPA
Paese della capogruppo	ITALIA

## Stato patrimoniale

	31-12-2022	31-12-2021
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	2.690.929	2.677.229
2) impianti e macchinario	304.645	334.428
3) attrezzature industriali e commerciali	13.104	15.560
4) altri beni	43.068	23.589
Totale immobilizzazioni materiali	3.051.746	3.050.806
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
a) imprese controllate	5.560.898	5.560.898
Totale partecipazioni	5.560.898	5.560.898
Totale immobilizzazioni finanziarie	5.560.898	5.560.898
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>8.612.644</b>	<b>8.611.704</b>
<b>C) Attivo circolante</b>		
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	619.114	705.761
Totale crediti verso clienti	619.114	705.761
2) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	477.185	439.060
Totale crediti verso imprese controllate	477.185	439.060
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	138.739	128.533
Totale crediti verso controllanti	138.739	128.533
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	22.943	11.763
Totale crediti tributari	22.943	11.763
5-ter) imposte anticipate	508.919	508.919
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.789	1.789
Totale crediti verso altri	1.789	1.789
Totale crediti	1.768.689	1.795.825
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	12.626	5.000
3) danaro e valori in cassa	949	787
Totale disponibilità liquide	13.575	5.787
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>1.782.264</b>	<b>1.801.612</b>
D) Ratei e risconti	18.201	16.965
<b>Totale attivo</b>	<b>10.413.109</b>	<b>10.430.281</b>
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
I - Capitale	1.550.000	1.550.000
IV - Riserva legale	26.830	26.830
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	-	148.796

Versamenti a copertura perdite	661.210	-
Varie altre riserve	193.658	154.868
Totale altre riserve	854.868	303.664
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(208.990)	-
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(391.355)	(357.786)
Totale patrimonio netto	1.831.353	1.522.708
B) Fondi per rischi e oneri		
2) per imposte, anche differite	78.410	62.704
Totale fondi per rischi ed oneri	78.410	62.704
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	253.753	289.565
D) Debiti		
3) debiti verso soci per finanziamenti		
esigibili entro l'esercizio successivo	7.330.796	7.730.796
Totale debiti verso soci per finanziamenti	7.330.796	7.730.796
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	431.315	456.207
Totale debiti verso fornitori	431.315	456.207
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	273.036	166.652
Totale debiti verso controllanti	273.036	166.652
11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	65.232	45.171
Totale debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	65.232	45.171
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	24.443	35.032
Totale debiti tributari	24.443	35.032
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	45.742	51.322
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	45.742	51.322
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	34.485	31.466
Totale altri debiti	34.485	31.466
Totale debiti	8.205.049	8.516.646
E) Ratei e risconti	44.544	38.658
Totale passivo	10.413.109	10.430.281

## Conto economico

	31-12-2022	31-12-2021
<b>Conto economico</b>		
<b>A) Valore della produzione</b>		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.066.843	1.938.280
5) altri ricavi e proventi		
altri	80.435	62.114
Totale altri ricavi e proventi	80.435	62.114
Totale valore della produzione	2.147.278	2.000.394
<b>B) Costi della produzione</b>		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	33.749	34.602
7) per servizi	1.037.565	973.380
8) per godimento di beni di terzi	11.166	9.604
9) per il personale		
a) salari e stipendi	845.802	781.846
b) oneri sociali	283.139	249.422
c) trattamento di fine rapporto	74.238	64.625
e) altri costi	15.736	17.884
Totale costi per il personale	1.218.915	1.113.777
10) ammortamenti e svalutazioni		
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	68.352	36.797
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	3.940	4.155
Totale ammortamenti e svalutazioni	72.292	40.952
14) oneri diversi di gestione	298.851	277.484
Totale costi della produzione	2.672.538	2.449.799
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(525.260)	(449.405)
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	10.952	46
Totale proventi diversi dai precedenti	10.952	46
Totale altri proventi finanziari	10.952	46
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	80	136
Totale interessi e altri oneri finanziari	80	136
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	10.872	(90)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	(514.388)	(449.495)
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte differite e anticipate	15.706	36.824
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	138.739	128.533
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	(123.033)	(91.709)
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(391.355)	(357.786)

## Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2022	31-12-2021
<b>Rendiconto finanziario, metodo indiretto</b>		
<b>A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)</b>		
Utile (perdita) dell'esercizio	(391.355)	(357.786)
Imposte sul reddito	(123.033)	(91.709)
Interessi passivi/(attivi)	(10.872)	90
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	(525.260)	(449.405)
<b>Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</b>		
Accantonamenti ai fondi	78.178	68.780
Ammortamenti delle immobilizzazioni	68.352	36.797
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	146.530	105.577
<b>Variazioni del capitale circolante netto</b>		
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	86.647	(135.696)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(24.892)	179.009
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(1.236)	(10.500)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	5.886	5.568
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	64.373	556.833
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	130.778	595.214
<b>Altre rettifiche</b>		
Interessi incassati/(pagati)	10.872	(90)
(Imposte sul reddito pagate)	112.444	95.841
(Utilizzo dei fondi)	(98.284)	(22.927)
Totale altre rettifiche	25.032	72.824
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	(222.920)	324.210
<b>B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento</b>		
<b>Immobilizzazioni materiali</b>		
(Investimenti)	(69.292)	(183.302)
<b>Immobilizzazioni immateriali</b>		
(Investimenti)	0	5.077
<b>Immobilizzazioni finanziarie</b>		
(Investimenti)	0	(500.000)
<b>Attività finanziarie non immobilizzate</b>		
Disinvestimenti	0	-
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(69.292)	(678.225)
<b>C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento</b>		
<b>Mezzi di terzi</b>		
Accensione finanziamenti	-	300.000
(Rimborso finanziamenti)	(400.000)	-
<b>Mezzi propri</b>		
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	700.000	-
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	300.000	300.000
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(46.227)	(54.015)
<b>Disponibilità liquide a inizio esercizio</b>		
Depositi bancari e postali	5.000	64.040
Assegni	0	-
Danaro e valori in cassa	787	839
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	5.787	64.879

Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	12.626	5.000
Danaro e valori in cassa	949	787
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	13.575	5.787

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

## Nota integrativa, parte iniziale

### Introduzione

Il bilancio dell'esercizio chiuso il 31/12/2022, di cui la presente Nota integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423, c.1, C.C., è stato predisposto in ipotesi di funzionamento e di continuità aziendale e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute. E' redatto nel rispetto del principio della chiarezza e con l'obiettivo di rappresentare in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

Qualora gli effetti derivanti dagli obblighi di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa siano irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta non verranno adottati ed il loro mancato rispetto verrà evidenziato nel prosieguo della presente nota integrativa.

La citazione delle norme fiscali è riferita alle disposizioni del Testo unico delle imposte sui redditi (TUIR) DPR 917 /1986 e successive modificazioni e integrazioni.

Per effetto degli arrotondamenti degli importi all'unità di euro, può accadere che in taluni prospetti, contenenti dati di dettaglio, la somma dei dettagli differisca dall'importo esposto nella riga di totale.

La presente Nota integrativa è redatta nel rispetto dei vincoli posti dalla tassonomia XBRL attualmente in vigore.

## Principi di redazione

### Principi generali di redazione del bilancio

Ai sensi dell'art. 2423, c. 2, C.C. il presente bilancio rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società e il risultato economico dell'esercizio.

Nella redazione del bilancio d'esercizio sono stati osservati i seguenti postulati generali:

- la valutazione delle voci è stata fatta secondo **prudenza**. A tal fine sono stati indicati esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio, mentre i rischi e le perdite di competenza dell'esercizio sono stati rilevati anche se conosciuti dopo la chiusura di questo.
- e nella prospettiva della **continuazione dell'attività**, quindi tenendo conto del fatto che l'azienda costituisce un complesso economico funzionante destinato, almeno per un prevedibile arco temporale futuro, alla produzione di reddito;
- la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto della **sostanza** dell'operazione o del contratto; in altri termini si è accertata la correttezza dell'iscrizione o della cancellazione di elementi patrimoniali ed economici sulla base del confronto tra i principi contabili ed i diritti e le obbligazioni desunte dai termini contrattuali delle transazioni;
- si è tenuto conto dei proventi e degli oneri di **competenza** dell'esercizio, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento. Si evidenzia come i costi siano correlati ai ricavi dell'esercizio;
- la valutazione delle componenti del bilancio è stata effettuata nel rispetto del principio della "**costanza nei criteri di valutazione**", vale a dire che i criteri di valutazione utilizzati non sono stati modificati rispetto a quelli adottati nell'esercizio precedente, salvo le eventuali deroghe necessarie alla rappresentazione veritiera e corretta dei dati aziendali;
- la **rilevanza** dei singoli elementi che compongono le voci di bilancio è stata giudicata nel contesto complessivo del bilancio tenendo conto degli elementi sia qualitativi che quantitativi;
- si è tenuto conto della **comparabilità** nel tempo delle voci di bilancio; pertanto, per ogni voce dello Stato patrimoniale e del Conto economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente, salvo i casi eccezionali di incomparabilità o inadattabilità di una o più voci;
- il processo di formazione del bilancio è stato condotto nel rispetto della **neutralità** del redattore.

La struttura dello Stato patrimoniale e del Conto economico è la seguente:

- lo Stato patrimoniale ed il Conto economico riflettono le disposizioni degli articoli 2423-ter, 2424 e 2425 del Codice Civile;

- l'iscrizione delle voci di Stato patrimoniale e Conto economico è stata fatta secondo i principi degli artt. 2424-bis e 2425-bis del Codice Civile.

Il Rendiconto finanziario è stato redatto in conformità all'art. 2425-ter del Codice Civile e nel rispetto di quanto disciplinato nel principio contabile OIC 10 "Rendiconto finanziario".

La Nota integrativa, redatta in conformità agli artt. 2427 e 2427-bis del Codice Civile e alle altre norme del Codice Civile diverse dalle precedenti, nonché in conformità a specifiche norme di legge diverse dalle suddette, contiene, inoltre, tutte le informazioni complementari ritenute necessarie per fornire la rappresentazione veritiera e corretta della situazione economica, finanziaria e patrimoniale, anche se non richieste da specifiche disposizioni di legge.

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

Si dà atto che nel presente bilancio non si sono verificati casi eccezionali che comportino il ricorso alla deroga di cui al quinto comma dell'art. 2423.

## **Correzione di errori rilevanti**

Si dà evidenza che nel corso dell'esercizio oggetto del presente bilancio non sono stati riscontrati errori rilevanti.

## **Criteri di valutazione applicati**

I criteri di valutazione adottati sono quelli previsti specificamente nell'art. 2426 e nelle altre norme del C.C.. Per la valutazione di casi specifici non espressamente regolati dalle norme sopra richiamate si è fatto ricorso ai principi contabili nazionali predisposti dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC).



## Nota integrativa, attivo

### Immobilizzazioni

#### Immobilizzazioni materiali

##### CRITERI DI VALUTAZIONE E ISCRIZIONE IN BILANCIO

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte nell'attivo dello Stato patrimoniale alla sotto-classe B.II al costo di acquisto o di produzione maggiorato dei relativi oneri accessori direttamente imputabili, per complessivi euro 3.051.746, rispecchiando la seguente classificazione:

- 1) terreni e fabbricati;
- 2) impianti e macchinario;
- 3) attrezzature industriali e commerciali;
- 4) altri beni;

Il metodo di ammortamento applicato per l'esercizio chiuso al 31/12/2022 non si discosta da quello utilizzato per gli ammortamenti degli esercizi precedenti ad eccezione dei fabbricati di cui si dirà appresso. Il piano di ammortamento verrebbe eventualmente riadeguato solo qualora venisse accertata una vita economica utile residua diversa da quella originariamente stimata. In particolare, oltre alle considerazioni sulla durata fisica dei beni, si è tenuto e si terrà conto anche di tutti gli altri fattori che influiscono sulla durata di utilizzo "economico" quali, per esempio, l'obsolescenza tecnica, l'intensità d'uso, la politica delle manutenzioni, ecc.

Sulla base della residua possibilità di utilizzazione, i coefficienti adottati nel processo di ammortamento delle immobilizzazioni materiali sono i seguenti:

Descrizione	Coefficienti ammortamento
<b>Terreni e fabbricati</b> Terreni e aree edificabili/edificate Fabbricati industriali e commerciali	Non ammortizzato 1,5%
<b>Impianti e macchinari</b> Impianti Specifici	15%
<b>Attrezzature industriali e commerciali</b> Attrezzatura varia e minuta Attrezzatura Specifica Biancheria	25,00% 12,50% 20,00%
<b>Altri beni</b> Mobili e Macchine ufficio Macchine ufficio elettroniche e computer Beni inferiori a Euro 516	25,00% 25,00% 25,00%

I coefficienti di ammortamento non hanno subito modifiche rispetto all'esercizio precedente.

Si precisa che l'ammortamento è stato calcolato anche sui cespiti temporaneamente non utilizzati.

##### **Ammortamento fabbricati**

Considerando che il presente bilancio è redatto in conformità ai principi contabili nazionali, si precisa che - secondo il disposto dell'OIC 16 - ai fini dell'ammortamento il valore dei fabbricati è scorporato, anche in base a stime, dal valore dei terreni sui quali essi insistono. La voce è costituita dal fabbricato sito in Roma, Località Giardini di Corcolle, acquisito dalla Lusan S.r.l. a seguito della fusione per incorporazione della partecipata Immobiliare Corcolle S.r.l. in data 18 dicembre 2006. La società Immobiliare Corcolle S.r.l. ha optato, nel corso dell'esercizio 2005, per la rivalutazione di beni di impresa di cui alla legge n. 266/2005; in particolare, è stato oggetto di rivalutazione il fabbricato (strumentale per natura e destinazione).

A seguito della sopraindicata rivalutazione il valore di bilancio dei 'Fabbricati' risulta adeguato ai relativi valori di mercato. Al fine di dare evidenza agli effetti della rivalutazione effettuata, è stata predisposta una tabella di riepilogo nella quale si fornisce l'informazione dell'ammontare della rivalutazione al 31/12/05.

Descrizione	Costo storico	Rivalutazione L.266 /2005	Costo storico rivalutato	Incremento esercizio	Valore Immobile
Via Roccafluvione -					

Roma 2.972.815 1.559.919 4.532.734 13.700 4.546.434

Nel corso del presente esercizio 2022, con riferimento a quanto disposto dall'articolo 60 del D.L. 14 agosto 2020, n. 104 convertito in legge, così come da proroga introdotta dal decreto Milleproroghe - art. 3, comma 8, D.L. n. 198 /2022 – che consente (non più in conseguenza degli effetti della pandemia) ai soggetti che adottano i principi contabili nazionali di derogare alle disposizioni dettate dall'art. 2426 del Codice Civile, non si sono effettuati ammortamenti per questa categoria di immobilizzazioni.

Le quote di ammortamento non contabilizzate saranno imputate nel conto economico relativo all'esercizio successivo rinviando con medesimo criterio anche le quote successive, allungando di conseguenza il piano di ammortamento originario.

A decorrere dal presente esercizio (2022), in considerazione del valore periziato in data 21/03/2022, in ossequio all'OIC 16 (paragrafo 70) è stato rivisto il piano d'ammortamento in considerazione della stimata maggior vita utile del cespite e, dunque, della diversa residua possibilità di utilizzazione; in considerazione di ciò, si è ritenuta congrua una percentuale d'ammortamento pari all'1,5% (in luogo di quella del 3% fin qui utilizzata).

Il mancato ammortamento, quindi, è stato di euro 54.496. Ai sensi dell'art. 2423-bis, comma 2 del Codice Civile si evidenzia che il risultato economico è stato influenzato per l'importo di euro 38.790 (dovuto alla mancata effettuazione degli ammortamenti sul fabbricato per l'importo citato di euro 54.496, al netto dell'iscrizione delle relative imposte differite Ires/Irap per euro 15.706).

Trattandosi di ammortamenti, la situazione finanziaria non è stata influenzata. Qualora gli ammortamenti fossero stati effettuati l'Attivo Patrimoniale sarebbe stato pari ad Euro 10.358.613 e non si sarebbero iscritte le imposte differite.

Nel Patrimonio Netto è stata iscritta un'apposita riserva indisponibile per un importo pario al mancato ammortamento al netto delle imposte differite.

L'ammortamento 2022, sospeso ai fini civilistici, è stato comunque effettuato ai fini fiscali per il citato importo di euro 54.496.

## Movimenti delle immobilizzazioni materiali

### B II - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Saldo al 31/12/2022	3.051.746
Saldo al 31/12/2021	3.050.806
Variazioni	940

Nel prospetto che segue sono evidenziate le movimentazioni delle immobilizzazioni materiali iscritte nella voce B. II dell'attivo.

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
<b>Valore di inizio esercizio</b>						
<b>Costo</b>	4.532.734	369.334	34.919	43.027	-	4.980.014
<b>Rivalutazioni</b>	-	-	-	-	-	0
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	1.855.505	34.906	19.359	19.438	-	1.929.208
<b>Svalutazioni</b>	-	-	-	-	-	0
<b>Valore di bilancio</b>	2.677.229	334.428	15.560	23.589	-	3.050.806
<b>Variazioni nell'esercizio</b>						
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	13.700	31.700	507	25.238	0	71.142
<b>Riclassifiche (del valore di bilancio)</b>	-	-	-	-	-	0
<b>Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)</b>	0	0	0	0	0	0
<b>Rivalutazioni effettuate nell'esercizio</b>	-	-	-	-	-	0
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	0	59.630	2.963	5.759	0	68.349
<b>Svalutazioni effettuate nell'esercizio</b>	-	-	-	-	-	0
<b>Altre variazioni</b>	0	1.853	0	0	0	1.853
<b>Totale variazioni</b>	13.700	(29.783)	(2.456)	19.479	0	940

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
<b>Valore di fine esercizio</b>						
<b>Costo</b>	4.546.434	401.034	35.426	68.265	-	5.051.159
<b>Rivalutazioni</b>	-	-	-	-	-	0
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	1.855.505	96.389	22.322	25.197	-	1.999.413
<b>Svalutazioni</b>	-	-	-	-	-	0
<b>Valore di bilancio</b>	2.690.929	304.645	13.104	43.068	-	3.051.746

Si precisa che non si è proceduto, nell'esercizio in commento e negli esercizi precedenti, ad alcuna rivalutazione dei beni di proprietà della società, ad eccezione di quanto segnalato per i fabbricati.

Non sono state effettuate rivalutazioni discrezionali o volontarie e le valutazioni effettuate trovano il loro limite massimo nel valore d'uso, oggettivamente determinato, dall'immobilizzazione stessa.

#### **Fabbricati**

L'incremento dell'esercizio di Euro 13.700 si riferisce alle spese sostenute per la realizzazione delle aree adibite a giardino della struttura "Magnolia".

#### **Impianti e macchinari**

L'incremento dell'esercizio pari ad euro 31.700 è relativo alle spese sostenute per l'adeguamento degli impianti ai fini dell'ottenimento del rinnovo C.P.I. della struttura " Magnolia".

#### **Attrezzature industriali e commerciali**

Questa voce è costituita da attrezzature specifiche e generiche acquistate nel corrente e nei precedenti esercizi nelle strutture gestite dalla Società.

#### **Altri beni materiali**

Le voci rientranti nella categoria sono le seguenti:

- Mobili e arredi
- Macchine ufficio elettromeccaniche ed elettroniche
- Beni inferiori a Euro 516.

##### *Mobili e arredi*

La voce è costituita da arredi ed ha subito un incremento nel corrente esercizio pari ad Euro 18.351 per acquisto di mobili e pareti divisorie relative alla sede della Centrale Operativa A.D.I. di Guidonia.

##### *Macchine ufficio elettroniche*

La voce è costituita da personal computer, stampanti ed altre apparecchiature elettroniche EDP, apparecchiature di trasmissione (fax), cellulari ed altre attrezzature d'ufficio ed ha subito un incremento nel corrente esercizio pari ad Euro 6.887.

##### *Beni inferiori a Euro 516*

La voce è relativa ad acquisti effettuati nei precedenti esercizi interamente ammortizzati.

## Immobilizzazioni finanziarie

### **B III - IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE**

Nello Stato patrimoniale del bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2022, le immobilizzazioni finanziarie sono iscritte ai seguenti valori:

Saldo al 31/12/2022	5.560.898
Saldo al 31/12/2021	5.560.898
Variazioni	0

Esse risultano composte da partecipazioni in imprese controllate.

### **CRITERI DI VALUTAZIONE E ISCRIZIONE IN BILANCIO**

#### **Partecipazioni**

Le partecipazioni immobilizzate sono iscritte nella voce B.III.1, per euro 5.560.898, al costo di acquisto, comprensivo dei costi accessori.

Si evidenzia peraltro che i bilanci delle Società risultano incluse nel perimetro di consolidamento della controllante FINAL S.p.A..

Nel bilancio relativo all'esercizio chiuso al 31/12/2022 non sono presenti strumenti finanziari derivati attivi, né sono stati scorporati dai contratti aziendali strumenti finanziari aventi i requisiti di derivati.

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

Nel prospetto che segue sono evidenziate le movimentazioni delle immobilizzazioni finanziarie iscritte nella sottoclasse B.III dell'attivo alle voci 1) Partecipazioni.

	Partecipazioni in imprese controllate	Partecipazioni in imprese collegate	Partecipazioni in imprese controllanti	Partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni	Altri titoli	Strumenti finanziari derivati attivi
Valore di inizio esercizio								
Valore di bilancio	5.560.898	-	-	-	-	5.560.898	-	-
Variazioni nell'esercizio								
Totale variazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Valore di fine esercizio								
Valore di bilancio	5.560.898	-	-	-	-	5.560.898	-	-

### Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese controllate

In ossequio al disposto dell'art. 2427 c. 1 n. 5 C.C., sono di seguito forniti i dettagli relativi al valore di iscrizione e alle eventuali variazioni intervenute in ordine alle partecipazioni possedute in imprese controllate, sulla base della situazione alla data dell'ultimo bilancio ad oggi approvato.

Denominazione	Città, se in Italia, o Stato estero	Codice fiscale (per imprese italiane)	Capitale in euro	Quota posseduta in euro	Quota posseduta in %	Valore a bilancio o corrispondente credito
SERENISSIMA SRL	BOMARZO (VT)	01324660560	52.000	42.900	82,50%	5.560.898

Tutte le partecipazioni in società controllate sono possedute direttamente.

La partecipazione nella società Serenissima S.r.l. risulta iscritta al "costo storico". Il differenziale di valore tra il costo e il patrimonio netto contabile risultante dal bilancio della società controllata non è stata svalutata in quanto le perdite non si ritengono durevoli.

A tal fine, si evidenzia che come comprovato da apposita perizia di stima, il valore di iscrizione delle partecipazioni è almeno pari al suo fair value.

### Informativa complementare sulla copertura delle perdite

Per completezza si annota che il deficit patrimoniale della società partecipata Serenissima S.r.l. pari ad Euro 345.873 viene ripianato in sede di approvazione del bilancio di esercizio mediante utilizzo per pari importo della Riserva copertura perdite.

### Partecipazioni in imprese comportanti responsabilità illimitata

Ai sensi di quanto disposto dall'art. 2361 c. 2 C.C., si segnala che la società non ha assunto partecipazioni comportanti la responsabilità illimitata in altre imprese.

## Attivo circolante

### Voce C – Variazioni dell'Attivo Circolante

L'Attivo circolante raggruppa, sotto la lettera "C", le seguenti sottoclassi della sezione "Attivo" dello Stato patrimoniale:

- Sottoclasse II - Crediti;
- Sottoclasse IV - Disponibilità Liquide

L'ammontare dell'Attivo circolante al 31/12/2022 è pari a euro 1.782.264. Rispetto al passato esercizio, ha subito una variazione in diminuzione pari a euro 19.348.

Di seguito sono forniti, secondo lo schema dettato dalla tassonomia XBRL, i dettagli (criteri di valutazione, movimentazione, ecc.) relativi a ciascuna di dette sottoclassi e delle voci che le compongono.

## Crediti iscritti nell'attivo circolante

### **CRITERI DI VALUTAZIONE E ISCRIZIONE IN BILANCIO**

Nel bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2022, la sottoclasse dell'Attivo C.II Crediti accoglie le seguenti voci:

- 1) verso clienti
- 2) verso imprese controllate
- 4) verso imprese controllanti
- 5-bis) crediti tributari
- 5-ter) imposte anticipate
- 5-quater) verso altri

La classificazione dei crediti nell'Attivo circolante è effettuata secondo il criterio di destinazione degli stessi rispetto all'attività ordinaria di gestione.

L'art. 2426 c. 1 n. 8) C.C. dispone che i crediti siano rilevati in bilancio con il criterio del costo ammortizzato, tenendo conto del fattore temporale e del valore di presumibile realizzo.

Il costo ammortizzato è il valore a cui l'attività è stata valutata al momento della rilevazione iniziale al netto dei rimborsi di capitale, aumentato o diminuito dall'ammortamento cumulato utilizzando il criterio dell'interesse effettivo su qualsiasi differenza tra il valore iniziale e quello a scadenza e dedotta qualsiasi riduzione di valore o di irrecuperabilità.

#### **Crediti commerciali**

Si precisa che la società non ha proceduto alla valutazione dei crediti commerciali al costo ammortizzato, né all'attualizzazione degli stessi in quanto tutti i crediti commerciali rilevati hanno scadenza inferiore a 12 mesi.

Pertanto i crediti commerciali, di cui alla voce C.II.1), sono stati iscritti in bilancio al valore presumibile di realizzazione, che corrisponde alla differenza tra il valore nominale e il fondo svalutazione crediti costituito nel corso degli esercizi precedenti, del tutto adeguato ad ipotetiche insolvenze ed incrementato della quota accantonata nell'esercizio.

Al fine di tenere conto di eventuali perdite, al momento non attribuibili ai singoli crediti, ma fondatamente prevedibili, è stato accantonato al fondo svalutazione crediti un importo pari a 3.940.

#### **Crediti vs. imprese controllate, collegate, controllanti, sottoposte al controllo delle controllanti**

Anche per i crediti in esame il Codice Civile e i principi contabili nazionali prevedono la rilevazione in bilancio con il criterio del costo ammortizzato, tenendo conto del fattore temporale e del valore di presumibile realizzo.

In particolare in bilancio sono stati iscritti:

- alla voce C.II.2 Crediti v/controlate per euro 477.185: sono costituiti per Euro 324.685, da finanziamenti infruttiferi a breve termine erogati alla Società Serenissima S.r.l. nel corso dei precedenti esercizi come da lettere di corrispondenza e per Euro 152.500 da crediti commerciali su fatture per servizi resi;
- alla voce C.II.4 Crediti v/controlanti per euro 138.739: relativi al credito nei confronti della Final S.p.A. per proventi da consolidamento fiscale anno 2022 relativi al corrispettivo maturato al 24,00% sulle perdite fiscali pari ad Euro 578.079 trasferite al consolidato fiscale.

Per tali crediti la società non ha proceduto alla valutazione al costo ammortizzato, né all'attualizzazione in quanto tutti i crediti rilevati hanno scadenza inferiore a 12 mesi, pertanto la rilevazione iniziale dei crediti in esame è stata effettuata al valore nominale al netto dei premi, degli sconti, degli abbuoni previsti contrattualmente o comunque

concessi. Entrambi i crediti sono da considerare recuperabili in quanto le Società hanno un Patrimonio Netto positivo e non evidenziano perdite latenti in bilancio.

#### Attività per imposte anticipate

Nella voce C.II 5-ter dell'attivo di Stato patrimoniale risulta imputato l'ammontare delle cosiddette "imposte prepagate" (imposte differite "attive"), pari a 508.919, sulla base di quanto disposto dall'OIC.

Si tratta delle imposte anticipate IRES relative alle perdite fiscali conseguite anteriormente all'adesione al consolidato fiscale con la controllante FINAL S.p.A..

#### Crediti v/altri

I "Crediti verso altri" iscritti in bilancio sono esposti al valore nominale, che coincide con il presumibile valore di realizzazione.

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

#### Voce CII - Variazioni dei Crediti

L'importo totale dei Crediti è collocato nella sezione "attivo" dello Stato patrimoniale alla sottoclasse "C.II" per un importo complessivo di euro 1.768.689.

Il prospetto che segue fornisce il dettaglio delle variazioni intervenute nel corso dell'esercizio oggetto del presente bilancio nelle singole voci che compongono i crediti iscritti nell'attivo circolante.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	705.761	(86.647)	619.114	619.114
Crediti verso imprese controllate iscritte nell'attivo circolante	439.060	38.125	477.185	477.185
Crediti verso imprese collegate iscritte nell'attivo circolante	-	0	-	-
Crediti verso imprese controllanti iscritte nell'attivo circolante	128.533	10.206	138.739	138.739
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritte nell'attivo circolante	-	0	-	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	11.763	11.180	22.943	22.943
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	508.919	0	508.919	
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	1.789	0	1.789	1.789
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>1.795.825</b>	<b>(27.136)</b>	<b>1.768.689</b>	<b>1.259.770</b>

Non esistono crediti iscritti nell'Attivo Circolante aventi durata residua superiore a cinque anni.

#### Natura e composizione Crediti v/altri

Sulla base delle indicazioni fornite dall'OIC 15, di seguito si riporta la natura dei debitori e la composizione della voce C.II.5-quater) "crediti verso altri", iscritta nell'attivo di Stato patrimoniale per complessivi euro 1.789

#### Importi esigibili entro 12 mesi

Descrizione	Importo
Depositi cauzionali	1.789
<b>TOTALE</b>	<b>1.789</b>

#### Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

In relazione a quanto disposto dall'ultima parte del n. 6 dell'art. 2427 C.C., in riferimento all'indicazione della ripartizione per aree geografiche dei crediti, si precisa che tutti i crediti dell'attivo circolante presenti in bilancio sono riferibili a soggetti residenti in Italia.

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

#### Operazioni di compravendita con obbligo di retrocessione (art. 2427 n. 6-ter C. C.)

Non esistono, alla data di chiusura dell'esercizio, operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

## Disponibilità liquide

### CRITERI DI VALUTAZIONE E ISCRIZIONE IN BILANCIO

Le disponibilità liquide, espone nella sezione "attivo" dello Stato patrimoniale alla sottoclasse "C.IV per euro 13.575, corrispondono alle giacenze sui conti correnti intrattenuti presso le banche e alle liquidità esistenti nelle casse sociali alla chiusura dell'esercizio e sono state valutate al valore nominale.

Il prospetto che segue espone il dettaglio dei movimenti delle singole voci che compongono le Disponibilità liquide.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	5.000	7.626	12.626
Assegni	-	0	-
Denaro e altri valori in cassa	787	162	949
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>5.787</b>	<b>7.788</b>	<b>13.575</b>

## Ratei e risconti attivi

### CRITERI DI VALUTAZIONE E ISCRIZIONE IN BILANCIO

Nella classe D. "Ratei e risconti", esposta nella sezione "attivo" dello Stato patrimoniale sono iscritti proventi di competenza dell'esercizio esigibili in esercizi successivi e costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio, ma di competenza di esercizi successivi. In particolare sono state iscritte solo quote di costi e proventi comuni a due o più esercizi, l'entità delle quali varia in ragione del tempo.

I ratei ed i risconti attivi iscritti nel bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2022 ammontano a euro 18.201.

Rispetto al passato esercizio si riscontrano le variazioni espone nel seguente prospetto.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	-	0	-
Risconti attivi	16.965	1.236	18.201
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	<b>16.965</b>	<b>1.236</b>	<b>18.201</b>

Le variazioni intervenute sono relative a normali fatti di gestione.

### Composizione della voce Ratei e risconti attivi (art. 2427 c. 1 n. 7 C.C.)

La composizione delle voci "Ratei e risconti attivi" risulta essere la seguente:

Risconti attivi	31/12/2022	31/12/2021
Risconti attivi su assicurazioni	13.605	14.410
Risconti attivi su domini	433	13
Risconti attivi su servizio magazzinaggio	1.680	1.680
Risconti attivi su canoni manutenzione	2.483	862
<b>TOTALE</b>	<b>18.201</b>	<b>16.965</b>

### Durata ratei e risconti attivi

Non sussistono ratei e risconti attivi aventi durata oltre l'esercizio, tantomeno oltre i cinque anni.

## Oneri finanziari capitalizzati

### Oneri finanziari capitalizzati

Nel corso dell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari a valori iscritti nell'attivo dello Stato patrimoniale.



## Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Nella presente sezione della Nota integrativa si fornisce, secondo l'articolazione dettata dalla tassonomia XBRL e nel rispetto delle disposizioni dell'articolo 2427 C.C., il commento alle voci che, nel bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2022, compongono il Patrimonio netto e il Passivo di Stato patrimoniale.

### Patrimonio netto

Il **patrimonio netto** è la differenza tra le attività e le passività di bilancio. Le voci del patrimonio netto sono iscritte nel passivo dello Stato patrimoniale alla classe A "Patrimonio netto" con la seguente classificazione:

I — Capitale

IV — Riserva legale

V — Riserve statutarie

VI — Altre riserve, distintamente indicate

VIII — Utili (perdite) portati a nuovo

IX — Utile (perdita) dell'esercizio

### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

#### Voce A – Variazioni del Patrimonio Netto

Il patrimonio netto ammonta a euro 1.831.353 ed evidenzia una variazione in aumento di euro 308.645.

Di seguito si evidenziano le variazioni intervenute nella consistenza delle voci del patrimonio netto, come richiesto dall'art. 2427 c.1 n.4 C.C., nonché la composizione della voce "Varie Altre riserve".

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni			Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi	Riclassifiche		
Capitale	1.550.000	-	-	-		1.550.000
Riserva legale	26.830	-	-	-		26.830
Altre riserve						
Riserva straordinaria	148.796	-	148.796	-		-
Versamenti a copertura perdite	-	700.000	-	38.790		661.210
Varie altre riserve	154.868	38.790	-	-		193.658
<b>Totale altre riserve</b>	303.664	-	-	-		854.868
Utili (perdite) portati a nuovo	-	(208.990)	-	-		(208.990)
Utile (perdita) dell'esercizio	(357.786)	-	357.786	-	(391.355)	(391.355)
<b>Totale patrimonio netto</b>	1.522.708	-	-	-	(391.355)	1.831.353

### Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Riserva Indisponibile amm.to Fabbricati	193.658
<b>Totale</b>	193.658

### Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Le riserve del patrimonio netto possono essere utilizzate per diverse operazioni a seconda dei loro vincoli e della loro natura. La nozione di distribuibilità della riserva può non coincidere con quella di disponibilità. La disponibilità riguarda la possibilità di utilizzazione della riserva (ad esempio per aumenti gratuiti di capitale), la distribuibilità

riguarda invece la possibilità di erogazione ai soci (ad esempio sotto forma di dividendo) di somme prelevabili in tutto o in parte dalla relativa riserva. Pertanto, disponibilità e distribuibilità possono coesistere o meno.

L'origine, la possibilità di utilizzazione e la distribuibilità, nonché l'avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi, relativamente a ciascuna posta del patrimonio netto contabile, risultano evidenziate nel prospetto seguente.

L'importo di Euro 193.659 si riferisce ad una riserva indisponibile costituita ex art. 60, comma 7-ter, D.L. 104/2020 sulla mancata effettuazione degli ammortamenti sui fabbricati nell'esercizio corrente e in quelli precedenti. Detta riserva potrà essere liberata dal vincolo di indisponibilità quando i fabbricati saranno interamente ammortizzati. Detta riserva è stata incrementata nel corrente esercizio mediante l'utilizzo di parte della Riserva Copertura Perdite presente nel Patrimonio Netto.

	Importo	Origine / natura	Quota disponibile
<b>Capitale</b>	1.550.000	B	-
<b>Riserva legale</b>	26.830	A,B	26.830
<b>Altre riserve</b>			
<b>Versamenti a copertura perdite</b>	661.210	A,B,C	661.210
<b>Varie altre riserve</b>	193.658	E	-
<b>Totale altre riserve</b>	854.868		661.210
<b>Totale</b>	2.431.698		688.040

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

## Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazioni
<b>Riserva indisponibile amm.to Fabbricati</b>	193.658	E	E
<b>Totale</b>	193.658		

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

### Variazioni della riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi

#### **Riserva per operazioni di copertura di flussi finanziari attesi**

Non sono in corso operazioni aventi ad oggetto strumenti derivati con finalità di copertura di flussi finanziari, pertanto non è presente nel patrimonio aziendale alcuna Riserva per operazioni di copertura di flussi finanziari attesi.

## Fondi per rischi e oneri

#### **Fondi per rischi ed oneri**

I "Fondi per rischi e oneri", esposti nella classe B della sezione "Passivo" dello Stato patrimoniale, accolgono, nel rispetto dei principi della competenza economica e della prudenza, gli accantonamenti effettuati allo scopo di coprire perdite o debiti di natura determinata e di esistenza certa o probabile, il cui ammontare o la cui data di sopravvenienza sono tuttavia indeterminati.

La voce è costituita dal fondo imposte differite, pari ad euro 78.410, per imposte accantonate nel corrente e nei precedenti esercizi a seguito della mancata effettuazione degli ammortamenti relativi ai fabbricati, come evidenziato nel commento della relativa voce di bilancio.

Nel prospetto che segue è fornito il dettaglio dei movimenti intervenuti nel corso dell'esercizio oggetto del presente bilancio nelle poste della voce Fondi per rischi e oneri.

	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	-	62.704	-	-	62.704
Variazioni nell'esercizio					
Totale variazioni	0	15.706	0	0	15.706
Valore di fine esercizio	-	78.410	-	-	78.410

## Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

### Trattamento fine rapporto

Il trattamento di fine rapporto rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità alla legge e al contratto di lavoro vigente, ai sensi dell'art. 2120 C.C..

Costituisce onere retributivo certo iscritto in ciascun esercizio con il criterio della competenza economica.

Ai sensi della L. 27 dicembre 2006, n. 296 (Legge Finanziaria 2007):

- le quote di TFR maturate fino al 31 dicembre 2006 sono rimaste in azienda;
- le quote di TFR maturate a partire dal 1° gennaio 2007, a scelta del dipendente, sono state destinate a forme di previdenza complementare o sono state mantenute in azienda, la quale provvede periodicamente a trasferire le quote di TFR al Fondo di Tesoreria, gestito dall'INPS.

Si evidenziano:

- nella classe C del passivo le quote mantenute in azienda, al netto dell'imposta sostitutiva sulla rivalutazione del T.F.R., per euro 253.753;

Il relativo accantonamento è effettuato nel Conto economico alla sotto-voce B.9 c) per euro 74.238.

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

Nel prospetto che segue è fornito il dettaglio dei movimenti intervenuti nel Trattamento di fine rapporto nel corso dell'esercizio oggetto del presente bilancio.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	289.565
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	74.238
Utilizzo nell'esercizio	110.050
Totale variazioni	(35.812)
Valore di fine esercizio	253.753

Negli utilizzi sono esposti gli importi della passività per TFR trasferiti al Fondo di tesoreria INPS, ai Fondi di previdenza complementare e ai dipendenti a seguito di anticipazioni e/o dimissioni.

## Debiti

### CRITERI DI VALUTAZIONE E ISCRIZIONE IN BILANCIO

L'art. 2426 c. 1 n. 8 C.C., prescrive che i debiti siano rilevati in bilancio con il criterio del costo ammortizzato, tenendo conto del fattore temporale.

#### Debiti commerciali

Essi sono iscritti alla voce D.7 per euro 431.315 è stata effettuata al valore nominale.

Si precisa che la società non ha proceduto alla valutazione dei debiti commerciali al costo ammortizzato né all'attualizzazione degli stessi, in quanto tutti i debiti commerciali rilevati hanno scadenza inferiore a 12 mesi.

### Debiti tributari

La voce accoglie le passività relative a debiti verso erario per ritenute su competenze dei lavoratori dipendenti ed autonomi regolarmente versate all'Erario nel mese di gennaio 2023.

### Composizione Debiti v/controllanti

I debiti verso la società controllante sono costituiti da debiti di natura commerciale per un importo pari a euro 273.036 su fatture per servizi resi dalla controllante.

### Composizione Debiti v/imprese sottoposte al controllo delle controllanti

I debiti verso le imprese sottoposte al controllo delle controllanti sono costituiti da debiti di natura commerciale per un importo pari a euro 65.232 su fatture per servizi o acquisti effettuati da: F.G.S. S.r.l. per euro 61.269 , Polifarma Benessere S.r.l. per euro 303 e Polifarma S.p.a. per euro 3.660.

### Altri debiti

Gli Altri debiti, iscritti alla voce D.14 del passivo, sono evidenziati al valore nominale. Di seguito si riporta la composizione di tale voce alla data di chiusura dell'esercizio oggetto del presente bilancio:

Descrizione	Importo
Debiti V/ Coll.Occasionali	5.000
Depositi cauz.nali ospiti	24.500
Debito V/dipendenti	2.769
Debiti trattenute sindac.	368
Debiti v/cessione del V°	233
Rimb.spese dipendenti	1.615
<b>TOTALE</b>	<b>34.485</b>

### Variazioni e scadenza dei debiti

L'importo totale dei debiti è collocato nella sezione "passivo" dello Stato patrimoniale alla classe "D" per un importo complessivo di euro 8.205.049.

Il prospetto che segue fornisce il dettaglio delle variazioni intervenute nel corso dell'esercizio oggetto del presente bilancio nelle singole voci che compongono la classe Debiti.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
<b>Obbligazioni</b>	-	0	-	-
<b>Obbligazioni convertibili</b>	-	0	-	-
<b>Debiti verso soci per finanziamenti</b>	7.730.796	(400.000)	7.330.796	7.330.796
<b>Debiti verso banche</b>	-	0	-	-
<b>Debiti verso altri finanziatori</b>	-	0	-	-
<b>Acconti</b>	-	0	-	-
<b>Debiti verso fornitori</b>	456.207	(24.892)	431.315	431.315
<b>Debiti rappresentati da titoli di credito</b>	-	0	-	-
<b>Debiti verso imprese controllate</b>	-	0	-	-
<b>Debiti verso imprese collegate</b>	-	0	-	-
<b>Debiti verso controllanti</b>	166.652	106.384	273.036	273.036

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	45.171	20.061	65.232	65.232
Debiti tributari	35.032	(10.589)	24.443	24.443
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	51.322	(5.580)	45.742	45.742
Altri debiti	31.466	3.019	34.485	34.485
<b>Totale debiti</b>	<b>8.516.646</b>	<b>(311.597)</b>	<b>8.205.049</b>	<b>8.205.049</b>

In ossequio al disposto dell'art. 2427 c. 1 n. 6 C.C., si evidenzia che non esistono debiti di durata residua superiore ai 12 mesi.

### Suddivisione dei debiti per area geografica

In relazione a quanto disposto dall'ultima parte del n. 6 c. 1 dell'art. 2427 C.C., in riferimento all'indicazione della ripartizione per aree geografiche dei debiti, si precisa che tutti i debiti presenti in bilancio sono riferibili a soggetti residenti in Italia.

### Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

In relazione a quanto disposto dall'ultima parte del c. 1 n. 6 dell'art. 2427 C.C., si segnala che non esistono debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali.

### Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Non esistono, alla data di chiusura dell'esercizio, operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

### Finanziamenti effettuati da soci della società

#### **Finanziamenti effettuati dai soci alla società (Art. 2427 c. 1 n. 19-bis C.C.)**

Alla voce D.3 del passivo sono iscritti i finanziamenti ricevuti dalla società controllante che esercita attività di direzione e coordinamento, ossia dalla FINAL S.p.A., per complessivi euro 7.330.796. La voce nel corso dell'esercizio ha avuto in incremento di Euro 300.000 per anticipazioni di cassa a breve termine, come da lettera di corrispondenza e un decremento di Euro 700.000 per la rinuncia parziale dei finanziamenti infruttiferi a titolo definitivo.

## **Ratei e risconti passivi**

#### **CRITERI DI VALUTAZIONE E ISCRIZIONE IN BILANCIO**

Nella classe E."Ratei e risconti" sono iscritti costi di competenza dell'esercizio esigibili in esercizi successivi e proventi percepiti entro la chiusura dell'esercizio, ma di competenza di esercizi successivi.

In particolare sono state iscritte solo quote di costi e proventi comuni a due o più esercizi, l'entità delle quali varia in ragione del tempo.

I ratei ed i risconti passivi iscritti nel bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2022 ammontano a euro 44.544.

Rispetto al passato esercizio si riscontrano le variazioni espone nel prospetto che segue.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	-	0	-

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti passivi	38.658	5.886	44.544
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	<b>38.658</b>	<b>5.886</b>	<b>44.544</b>

#### Composizione della voce Ratei e risconti passivi (art. 2427 c. 1 n. 7 C.C.)

La composizione della voce "Ratei e risconti passivi" è analizzata mediante i seguenti prospetti:

Risconti passivi	31/12/2022	31/12/2021
Ratei passivi	44.544	38.658
<b>Totale</b>	<b>44.544</b>	<b>38.658</b>

Di seguito viene riportata la ripartizione dei ratei e risconti passivi aventi durata entro ed oltre l'esercizio nonché oltre i cinque anni:

Descrizione	Importo entro l'esercizio	Importo oltre l'esercizio	Importo oltre cinque anni
Ratei passivi	32.563	11.174	807

La composizione della voce di competenza entro il prossimo esercizio è relativa a ratei passivi relativi a quote maturate della 14° mensilità, ferie non godute alla data di chiusura dell'esercizio con relativi oneri sociali e ad altri oneri verso dipendenti per Euro 28.552 e ad altre voci non rilevanti per Euro 1.212.

La composizione della voce di competenza oltre i cinque anni è relativa ai ratei passivi relativi alle quote del credito d'imposta per investimenti su Beni Strumentali di competenza dei futuri esercizi.

## Nota integrativa, conto economico

### Introduzione

Nella presente sezione della Nota integrativa si fornisce, secondo l'articolazione dettata dalla tassonomia XBRL e nel rispetto delle disposizioni dell'articolo 2427 C.C., il commento alle voci che, nel bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2022, compongono il Conto economico.

In linea con l'OIC 12, si è mantenuta la distinzione tra attività caratteristica ed accessoria, non espressamente prevista dal Codice Civile, per permettere, esclusivamente dal lato dei ricavi, di distinguere i componenti che devono essere classificati nella voce A.1) "Ricavi derivanti dalla vendita di beni e prestazioni di servizi" da quelli della voce A.5) "Altri ricavi e proventi".

In particolare, nella voce A.1) sono iscritti i ricavi derivanti dall'attività caratteristica o tipica, mentre nella voce A.5) sono iscritti quei ricavi che, non rientrando nell'attività caratteristica o finanziaria, sono stati considerati come aventi natura accessoria.

Diversamente, dal lato dei costi tale distinzione non può essere attuata in quanto il criterio classificatorio del Conto economico normativamente previsto è quello per natura.

## Valore della produzione

### Ricavi delle vendite e delle prestazioni

I ricavi di vendita dei prodotti e delle merci o di prestazione dei servizi relativi alla gestione caratteristica sono stati indicati al netto dei resi, degli sconti di natura commerciale, di abbuoni e premi, nonché delle imposte direttamente connesse con la vendita dei prodotti e la prestazione dei servizi e ammontano a euro 2.066.843.

I ricavi non finanziari, riguardanti l'attività accessoria sono stati iscritti alla voce A.5) ed ammontano ad euro 80.435.

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

Come richiesto dall'art. 2427 c. 1 n. 10 C.C., la ripartizione dei ricavi per categorie di attività è evidenziata nel seguente prospetto.

#### Ricavi delle vendite e delle prestazioni

I ricavi da prestazioni di servizi sono derivanti, per Euro 2.066.843 dalle rette relative ai servizi di residenzialità assistita resa agli anziani presenti nella "Residenza Magnolia".

#### Altri ricavi e proventi

La voce comprende tutti i proventi della gestione caratteristica ed extra-caratteristica non iscrivibili nelle altre voci dell'aggregato A.

Gli Altri ricavi pari ad Euro 80.435, sono relativi per Euro 1.260 al recupero costi per bolli su fatture emesse, per euro 27.748 a sopravvenienze attive di cui Euro 22.781 relative al Credito per Investimenti e consumo energetico maturato nell'anno 2022, per Euro 1.427 al rimborso di spese legali sostenute e per la restante parte pari ad Euro 50.000 al riaddebito servizi infragruppo.

### Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Con riguardo alla ripartizione per aree geografiche dei ricavi delle vendite e delle prestazioni, di cui all'art. 2427 c. 1 n. 10 C.C., si precisa che tutti i ricavi rilevati nella classe A del Conto economico sono riferibili a soggetti residenti in Italia.

Come richiesto dall'art. 2427 c. 1 n. 10 C.C., la ripartizione dei ricavi per aree geografiche di destinazione è esposta nel prospetto seguente.

Area geografica	Valore esercizio corrente
ITALIA	2.066.843
<b>Totale</b>	<b>2.066.843</b>

## Costi della produzione

I costi e gli oneri della classe B del Conto economico, classificati per natura, sono stati indicati al netto di resi, sconti di natura commerciale, abbuoni e premi, mentre gli sconti di natura finanziaria sono stati rilevati nella voce C.16, costituendo proventi finanziari.

I costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci includono anche i costi accessori di acquisto (trasporti, assicurazioni, carico e scarico, ecc.) qualora il fornitore li abbia inclusi nel prezzo di acquisto delle materie e merci. In caso contrario, sono stati iscritti tra i costi per servizi (voce B.7).

Si precisa che l'IVA non recuperabile è stata incorporata nel costo d'acquisto dei beni. Sono stati imputati alle voci B.6, B.7 e B.8 non solo i costi di importo certo risultanti da fatture ricevute dai fornitori, ma anche quelli di importo stimato non ancora documentato, per i quali sono stati effettuati appositi accertamenti.

Nel complesso, i costi della produzione di competenza dell'esercizio chiuso al 31/12/2022, al netto dei resi, degli sconti di natura commerciale e degli abbuoni, ammontano a euro 2.672.538.

Come già illustrato nel commento alla voce dello stato patrimoniale "Fabbricati" nel corso dell'esercizio non si sono effettuati ammortamenti per detta categoria di immobilizzazioni materiali.

## Proventi e oneri finanziari

Nella classe C del Conto economico sono stati rilevati tutti i componenti positivi e negativi del risultato economico d'esercizio connessi con l'attività finanziaria dell'impresa.

I proventi e oneri di natura finanziaria sono stati iscritti in base alla competenza economico-temporale.

L'ammontare di Euro 10.790 è relativo ad interessi attivi sul recupero credito di Roma Capitale, il residuo importo di Euro 145 è relativo ad interessi attivi di c/c e da abbuoni attivi per la parte residuale.

## Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Gli interessi e altri oneri finanziari sono iscritti alla voce C.17 di Conto economico sulla base di quanto maturato nell'esercizio.

In ottemperanza al disposto dell'art. 2427 c. 1 n. 12 C.C., si evidenzia che l'ammontare degli oneri finanziari iscritti alla voce C.17 di Conto economico pari ad euro 80 sono costituiti per euro 78 da interessi passivi e per il residuo importo da abbuoni passivi.

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

In questa voce si rilevano le imposte di competenza dell'esercizio in commento o di esercizi precedenti.

Saldo al 31/12/2022	(123.033)
Saldo al 31/12/2021	(91.709)
Variazioni	(31.324)

Esse risultano composte da partecipazioni in imprese controllate.

### Imposte dirette

Le imposte sono rilevate secondo il principio di competenza; rappresentano pertanto:

- le imposte correnti da liquidare per l'esercizio determinate secondo le aliquote e le norme vigenti;
- l'ammontare delle imposte differite/anticipate in relazione a differenze temporanee sorte o annullate nell'esercizio o in esercizi precedenti.

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

Descrizione	Valore	Imposte
<b>Risultato prima delle imposte</b>	<b>(391.355)</b>	
Onere fiscale teorico (%)	24%	<b>(93.925)</b>
<b>Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi:</b>		
Quota annuale ammortamento fabbricati non contabilizzato	(54.496)	



Descrizione	Valore	Imposte
<b>Differenze che non si riverseranno negli esercizi successivi</b>		
Costi telefonia	2.299	
Imposte pagate es. successivo	6.953	
Altre riprese in aumento	20.742	
Ricavi non tassabili - contributo energia e gas III e IV trim.2022 e credito imposta beni strumentali	(22.781)	
Altre riprese in diminuzione	(139.441)	
<b>Totale</b>	<b>(578.079)</b>	<b>(138.739)</b>

La società ha aderito al consolidato fiscale nazionale promosso dalla società Final S.p.A. in qualità di consolidante pertanto la società ha iscritto la remunerazione della perdita fiscale dell'esercizio di euro 578.079 tra i crediti verso controllanti, per un ammontare di euro 138.739, così come previsto nel contratto di consolidamento.

### Differenze temporanee e rilevazione delle imposte differite attive e passive

Nella considerazione che il bilancio d'esercizio deve essere redatto nel rispetto del principio della competenza economica dei costi e dei ricavi, indipendentemente dal momento in cui avviene la manifestazione finanziaria, si è proceduto alla rilevazione della fiscalità differita in quanto le imposte sul reddito e l'IRAP hanno la natura di oneri sostenuti dall'impresa nella produzione del risultato economico e, di conseguenza, sono assimilabili agli altri costi da contabilizzare, in osservanza dei principi di competenza e di prudenza, nell'esercizio in cui sono stati contabilizzati i costi ed i ricavi cui dette imposte differite si riferiscono.

Ai fini IRES, l'art. 83 del D.P.R. 917/86 prevede che il reddito d'impresa sia determinato apportando al risultato economico relativo all'esercizio le variazioni in aumento ed in diminuzione per adeguare le valutazioni applicate in sede di redazione del bilancio ai diversi criteri di determinazione del reddito complessivo tassato. Tali differenti criteri di determinazione del risultato civilistico da una parte e dell'imponibile fiscale dall'altra, possono generare differenze temporanee. Di conseguenza, l'ammontare delle imposte dovute, determinato in sede di dichiarazione dei redditi, può non coincidere con l'ammontare delle imposte sui redditi di competenza dell'esercizio.

Anche la disciplina IRAP contempla casi in cui la determinazione della base imponibile si ottiene apportando ai componenti positivi e negativi di bilancio variazioni in aumento e in diminuzione che hanno natura di differenze temporanee e pertanto richiedono la rilevazione di imposte differite attive o passive.

Nella redazione del presente bilancio si è tenuto conto delle sole differenze temporanee che consistono nella differenza tra le valutazioni civilistiche e fiscali sorte nell'esercizio e che sono destinate ad annullarsi negli esercizi successivi.

In applicazione dei suddetti principi sono state iscritte in bilancio le imposte che, pur essendo di competenza di esercizi futuri, sono dovute con riferimento all'esercizio in corso (imposte anticipate).

E' opportuno precisare che l'iscrizione della fiscalità differita è avvenuta in conformità a quanto previsto dai principi contabili nazionali e, di conseguenza, nel rispetto del principio della prudenza.

La fiscalità differita è stata conteggiata sulla base delle aliquote fiscali che si prevede saranno applicabili in vigore nell'esercizio nel quale le differenze temporanee si riverseranno. Tali aliquote sono quelle previste dalla normativa fiscale in vigore alla data di riferimento del presente bilancio.

Di conseguenza:

- nell'attivo dello Stato patrimoniale, nella sottoclasse "CII – Crediti", alla voce "5 ter - imposte anticipate" (senza alcuna separazione degli importi esigibili entro e oltre l'esercizio successivo) si sono iscritti gli importi delle imposte differite attive;
- nel Conto economico alla voce "20 – Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate" sono state stanziati e riassorbiti le imposte relative alla fiscalità differita nei seguenti rispettivi importi:

<b>Imposte correnti</b>	
<b>Imposte Differite</b>	(15.706)
<b>Proventi (oneri) da adesione al regime consolidato fiscale / trasparenza fiscale</b>	138.739
<b>Totale imposte (20)</b>	(123.033)

Nel prospetto che segue si evidenziano i valori assunti dal fondo imposte differite e dalle attività per imposte anticipate dell'esercizio corrente raffrontati con quelli dell'esercizio precedente:

Descrizione voce Stato patrimoniale	Esercizio corrente	Esercizio precedente
Attività per imposte anticipate: IRES	508.919	508.919
<b>Totali</b>	<b>508.919</b>	<b>508.919</b>

Nei prospetti che seguono sono espone, in modo dettagliato, le differenze temporanee che hanno comportato, nell'esercizio corrente e in quello precedente, la rilevazione delle imposte differite e anticipate, con il dettaglio delle aliquote applicate.

Prospetto imposte differite ed anticipate ed effetti conseguenti - Esercizio corrente		
	Ammontare delle differenze temporanee IRES	Effetto fiscale aliquota IRES %
<b>Differenze temporanee deducibili</b>		
<b>Imposte Differite</b>		
Amm.to fabbricati non contabilizzato	(54.496)	24%
<b>Totale differenze temporanee</b>	<b>(15.706)</b>	
<b>Totale imposte Differite (A)</b>		<b>(15.706)</b>
<b>Imposte anticipate per Perdite di esercizio (Art. 2427, comma 1, punto 14, lett.b)</b>		
<b>Imposte anticipate attinenti a perdite fiscali dell'esercizio</b>	578.079	24%
<b>Provento da consolidamento fiscale</b>		<b>138.739</b>

Il provento da consolidamento si riferisce alla remunerazione della perdita fiscale trasferita al consolidato FINAL S.p.A. come previsto nel contratto di consolidamento.

#### Informativa sulle imposte anticipate

	Esercizio corrente			Esercizio precedente		
	Ammontare	Aliquota fiscale	Imposte anticipate rilevate	Ammontare	Aliquota fiscale	Imposte anticipate rilevate
Perdite fiscali esercizi precedenti	2.120.495		508.919	2.120.495		508.919
<b>Totale imponibile fiscale</b>	<b>2.120.495</b>	<b>24,00%</b>	<b>508.919</b>	<b>2.120.495</b>	<b>24,00%</b>	<b>508.919</b>

L'importo di Euro 508.919 si riferisce alle imposte anticipate iscritte sulle perdite fiscali maturate "ante consolidamento" e non trasferibili.

Le imposte differite, evidenziate nel prospetto che segue, sono state calcolate, ia fini Ires/Irap, sull'importo di Euro 54.496 per la mancata effettuazione degli ammortamenti sui fabbricati, come da facoltà consentita dall'art. 60, comma 7-bis, del D.L. 104/2020.

## Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	IRES	IRAP
<b>A) Differenze temporanee</b>		
<b>Totale differenze temporanee imponibili</b>	<b>(54.496)</b>	<b>(54.496)</b>

	<b>IRES</b>	<b>IRAP</b>
<b>Differenze temporanee nette</b>	(54.496)	(54.496)
<b>B) Effetti fiscali</b>		
<b>Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio</b>	52.218	10.486
<b>Imposte differite (anticipate) dell'esercizio</b>	13.079	2.627
<b>Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio</b>	65.297	13.113

## **Nota integrativa, rendiconto finanziario**

Il rendiconto permette di valutare:

- a. le disponibilità liquide prodotte/assorbite dall'attività operativa e le modalità di impiego/copertura;
- b. la capacità della società di affrontare gli impegni finanziari a breve termine;
- c. la capacità della società di autofinanziarsi.

I flussi finanziari presentati nel rendiconto finanziario derivano dall'attività operativa, dall'attività di investimento e dall'attività di finanziamento. La somma algebrica dei suddetti flussi finanziari rappresenta l'incremento o il decremento delle disponibilità liquide avvenuto nel corso dell'esercizio.

I flussi finanziari dall'attività operativa comprendono i flussi che derivano dall'acquisizione, produzione e distribuzione di beni e dalla fornitura di servizi e gli altri flussi non ricompresi nell'attività di investimento e di finanziamento.

Il flusso finanziario derivante dall'attività operativa è determinato con il metodo indiretto, mediante il quale la perdita dell'esercizio, la perdita prima delle imposte, è rettificato per tenere conto di tutte quelle variazioni, (ammortamenti di immobilizzazioni, accantonamenti ai fondi rischi e oneri, accantonamenti per trattamento di fine rapporto, variazioni di crediti verso clienti e di debiti verso fornitori, variazioni di ratei e risconti attivi/passivi), che hanno lo scopo di trasformare i componenti positivi e negativi di reddito in incassi e pagamenti (cioè in variazioni di disponibilità liquide).

I flussi finanziari dell'attività di investimento comprendono i flussi che derivano dall'acquisto e dalla vendita delle immobilizzazioni materiali, immateriali e finanziarie e delle attività finanziarie non immobilizzate. Sono stati quindi rappresentati distintamente i principali incassi o pagamenti derivanti dall'attività di investimento, distinguendoli a seconda delle diverse classi di immobilizzazioni (immateriali, materiali e finanziarie).

## **Nota integrativa, altre informazioni**

Con riferimento all'esercizio chiuso al 31/12/2022, nella presente sezione della Nota integrativa si forniscono, secondo l'articolazione dettata dalla tassonomia XBRL e nel rispetto delle disposizioni dell'art. 2427 C.C. nonché di altre disposizioni di legge, le seguenti informazioni:

- Dati sull'occupazione
- Compensi, anticipazioni e crediti concessi ad amministratori e sindaci e impegni assunti per loro conto
- Informazioni sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società
- Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo Stato patrimoniale
- Informazioni sui patrimoni e finanziamenti destinati ad uno specifico affare
- Informazioni sulle operazioni con parti correlate
- Informazioni sugli accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale
- Informazioni sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio.
- Imprese che redigono il bilancio consolidato dell'insieme più grande/piccolo di imprese di cui si fa parte in quanto impresa controllata
- Informazioni relative agli strumenti derivati ex art. 2427-bis C.C.
- Prospetto riepilogativo del bilancio della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento
- Informazioni relative a start-up, anche a vocazione sociale, e PMI innovative
- Proposta di destinazione degli utili o copertura delle perdite.

### **Dati sull'occupazione**

#### **Numero medio dei dipendenti ripartito per categorie (art. 2427 c. 1 n. 15 C.C.)**

Il numero medio dei dipendenti, ripartito per categoria, è evidenziato nel seguente prospetto:

	Numero medio
Operai	1
Altri dipendenti	43
<b>Totale Dipendenti</b>	<b>44</b>

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

#### **Ammontare complessivo dei compensi, delle anticipazioni e dei crediti concessi ad amministratori e sindaci e degli impegni assunti per loro conto (art. 2427 c. 1 n. 16 C.C.)**

I compensi spettanti, le anticipazioni e i crediti concessi agli Amministratori e ai Sindaci nel corso dell'esercizio in commento, nonché gli impegni assunti per loro conto per effetto di garanzie di qualsiasi tipo prestate, risultano dal seguente prospetto:

	Amministratori	Sindaci
<b>Compensi</b>	104.004	18.030

I compensi spettanti agli amministratori sono stati attribuiti sulla base dell'apposita delibera dell'assemblea dei soci, come pure i compensi spettanti ai sindaci.

Si precisa che nell'esercizio in commento nessuna anticipazione e nessun credito sono stati concessi ad amministratori e a sindaci, come pure non sono state prestate garanzie o assunti impegni nei confronti dei medesimi amministratori e sindaci.

Nel compenso dei Sindaci è compreso l'importo per la revisione legale a loro attribuita.

### **Categorie di azioni emesse dalla società**

## **Numero e valore nominale di ciascuna categoria di azioni della società e delle nuove azioni sottoscritte (art.2427 c. 1 n. 17 C.C.)**

Il capitale sociale, pari a euro 1.550.000, è rappresentato da numero azioni ordinarie di nominali euro 1 cadauna. Si precisa che al 31/12/2022 non sono presenti azioni di categorie diverse da quelle ordinarie e che nel corso dell'esercizio non sono state emesse nuove azioni da offrire in opzione agli azionisti né da collocare sul mercato.

## **Titoli emessi dalla società**

### **Azioni di godimento, obbligazioni convertibili in azioni, titoli o valori simili emessi dalla società (art. 2427 c. 1 n. 18 C.C.)**

La società non ha emesso azioni di godimento, obbligazioni convertibili, titoli o altri valori similari.

## **Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società**

### **Numero e caratteristiche degli altri strumenti finanziari emessi dalla società (art. 2427 c. 1 n. 19 C.C.)**

La società non ha emesso alcun tipo di strumento finanziario.

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

### **Impegni**

Nessuno.

### **Garanzie**

Nessuna.

### **Passività potenziali**

Nessuna

## **Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare**

### **Patrimoni destinati a uno specifico affare (art. 2427 c. 1 n. 20 C.C.)**

La società non ha costituito patrimoni destinati a uno specifico affare.

### **Finanziamenti destinati a uno specifico affare (art. 2427 c. 1 n. 21 C.C.)**

La società non ha in essere, alla data di chiusura dell'esercizio in commento, contratti di finanziamento destinati a uno specifico affare.

## **Informazioni sulle operazioni con parti correlate**

### **Operazioni realizzate con parti correlate (art. 2427 c. 1 n. 22-bis C.C.)**

Ai fini di quanto previsto dalle vigenti disposizioni, si segnala che nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2022 non sono state effettuate operazioni atipiche e/o inusuali che per significatività e/o rilevanza possano dare luogo a dubbi in ordine alla salvaguardia del patrimonio aziendale, né con parti correlate né con soggetti diversi dalle parti correlate.

Al fine di assicurare il rispetto delle disposizioni legislative in materia di informativa societaria riguardante le operazioni con parti correlate, la società, nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2022, ha provveduto a definire i criteri di individuazione delle operazioni concluse con le suddette parti correlate.

Le operazioni in argomento sono state effettuate a condizioni analoghe a quelle applicate per operazioni concluse con soggetti terzi indipendenti. Le operazioni sono state effettuate sulla base di valutazioni di reciproca convenienza economica così come la definizione delle condizioni da applicare è avvenuta nel rispetto della correttezza.

Le tipologie di parti correlate, significative per la società, comprendono

- A) la società controllante;
- B) le società controllate
- c) le società sottoposte al controllo della controllante.

#### Prospetto di sintesi delle operazioni con parti correlate

Controparte	Relazione	Importo	Natura della operazione	Effetti economici	Incidenza percentuale su voce di bilancio	Modalità di determinazione
FINAL S.p.A.	A	97.400	Servizi	Costo	9%	Valore di mercato
Serenissima S.r.l.	B	50.000	Servizi	Ricavo	2%	Valore di mercato
F.G.S. S.r.l.	C	91.781	Servizi	Costo	8%	Valore di mercato
Polifarma S.p.A.	C	3.000	Servizi	Costo	0,2%	Valore di mercato
Polifarma Benessere S.r.l	C	770	Acquisti	Costo	0,1%	Valore di mercato
Alviero Martini S.p.A.	C	50	Acquisti	Costo	0,01%	Valore di

## Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

### Natura e obiettivo economico di accordi non risultanti dallo stato patrimoniale (art. 2427 c. 1 n. 22-ter C.C.)

Non sussistono accordi non risultanti dallo Stato patrimoniale.

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

### Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio (art. 2427 c. 1 n. 22-quater C.C.)

Successivamente alla chiusura dell'esercizio non si sono rilevati fatti di rilievo tali da essere oggetto di illustrazione nella presente nota integrativa.

## Imprese che redigono il bilancio dell'insieme più grande/più piccolo di imprese di cui si fa parte in quanto controllata

	Insieme più grande
Nome dell'impresa	FINAL SPA
Città (se in Italia) o stato estero	ROMA
Codice fiscale (per imprese italiane)	05121921000
Luogo di deposito del bilancio consolidato	ROMA

La Società appartiene ad un Gruppo controllato dalla Final S.p.A. di cui fanno parte le società: Polifarma S.p.A., Polifarma Benessere S.r.l., Alviero Martini S.p.A., Società Agricola Usiglian del Vescovo S.r.l. e Tuscan Country Estate S.r.l., Final Group Service S.r.l., L-Lab S.r.l..

La Società Lusan S.r.l. detiene a sua volta la partecipazione dell'82,5% di Serenissima S.r.l..

La società è soggetta a direzione e coordinamento dalla Società FINAL S.p.A., con sede in Roma.

Il Bilancio e il Bilancio consolidato della FINAL S.p.A. sono disponibili presso la sede legale.

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

### Informazioni relative al valore equo "fair value" degli strumenti finanziari derivati (art.2427-bis c.1 n.1 C.C.)

Alla data di chiusura dell'esercizio non risultano utilizzati strumenti finanziari derivati, né sono stati scorporati dai contratti aziendali strumenti finanziari aventi i requisiti di derivati.

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

### Informazioni sulla società o l'ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento (art. 2497-bis C.C.)

La società è soggetta alla direzione e al coordinamento da parte della società FINAL S.p.A., la quale, in forza del controllo della società ai sensi dell'articolo 2359 C.C., realizzato mediante il possesso di una partecipazione al capitale sociale della medesima pari al 99% imprime un'attività di indirizzo, influenzando sulle decisioni prese dalla nostra società.

Ai fini di una maggiore trasparenza in merito all'entità del patrimonio posto a tutela dei creditori e degli altri soci della società, nell'eventualità che dall'attività di direzione e coordinamento derivi un pregiudizio all'integrità del patrimonio della nostra società, ovvero alla redditività e al valore della partecipazione sociale, si riportano di seguito i prospetti riepilogativi dei dati essenziali dell'ultimo bilancio approvato della società FINAL S.p.A. e riferito all'esercizio chiuso al 31/12/2021.

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2021	31/12/2020
B) Immobilizzazioni	86.361.652	86.971.009
C) Attivo circolante	27.929.994	29.273.230
D) Ratei e risconti attivi	9.283	10.093
<b>Totale attivo</b>	<b>114.300.929</b>	<b>116.254.332</b>
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	25.500.000	25.500.000
Riserve	32.813.351	34.582.430
Utile (perdita) dell'esercizio	(1.826.731)	(1.769.077)
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>56.486.620</b>	<b>58.313.353</b>
B) Fondi per rischi e oneri	125.185	125.185
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	742.435	728.655
D) Debiti	56.854.525	57.019.279
E) Ratei e risconti passivi	92.164	67.860
<b>Totale passivo</b>	<b>114.300.929</b>	<b>116.254.332</b>



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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2021	31/12/2020
A) Valore della produzione	978.924	1.115.458
B) Costi della produzione	2.717.248	2.147.729
C) Proventi e oneri finanziari	3	15
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	(458.397)	(976.636)
Imposte sul reddito dell'esercizio	(396.987)	(239.815)
Utile (perdita) dell'esercizio	(1.826.731)	(1.769.077)

### Informazioni relative a startup, anche a vocazione sociale, e PMI innovative

#### Ricerca e sviluppo

Nessuna.

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

Comma 125 Legge 124/2017 – Informazioni erogazioni pubbliche ex art. 1

In base alle recenti novità in materia di trasparenza nel sistema delle erogazioni pubbliche ex art. 1, comma 125, legge 124/2017, si precisa che gli importi incassati, da parte di enti o società, direttamente o indirettamente controllati dalle amministrazioni dello Stato, sono stati ricevuti come corrispettivo per lo svolgimento di prestazioni professionali e per l'esecuzione di opere, servizi e forniture.

Purtuttavia, al fine di fornire una completa informazione, si segnala che nel corso dell'esercizio 2022 sono state incassate le seguenti somme:

ENTE	CAUSALE	IMPORTO	DATA INCASSO
A.S.L. RM 2	SALDO FATTURA SERVIZI RESI RSA	80.705	26/01/2022
A.S.L. RM 2	SALDO FATTURA SERVIZI RESI RSA	82.618	24/02/2022
A.S.L. RM 2	SALDO FATTURA SERVIZI RESI RSA	157.766	24/03/2022
A.S.L. RM 2	SALDO FATTURA SERVIZI RESI RSA	82.290	25/04/2022
A.S.L. RM 2	SALDO FATTURA SERVIZI RESI RSA	80.646	23/05/2022
A.S.L. RM 2	SALDO FATTURA SERVIZI RESI RSA	81.969	24/06/2022
A.S.L. RM 2	SALDO FATTURA SERVIZI RESI RSA	159.132	24/08/2022
A.S.L. RM 2	SALDO FATTURA SERVIZI RESI RSA	84.929	27/09/2022
A.S.L. RM 2	SALDO FATTURA SERVIZI RESI RSA	9.029	24/10/2022
A.S.L. RM 2	SALDO FATTURA SERVIZI RESI RSA	80.254	28/11/2022
<b>TOTALE</b>		<b>899.338</b>	
ROMA CAPITALE	SALDO FATTURA SERVIZI RESI RSA	70.000	15/02/2022
ROMA CAPITALE	SALDO FATTURA SERVIZI RESI RSA	150.295	15/02/2022
ROMA CAPITALE	SALDO FATTURA SERVIZI RESI RSA	8.623	12/07/2022
ROMA CAPITALE	SALDO FATTURA SERVIZI RESI RSA	148.931	12/07/2022
ROMA CAPITALE	SALDO FATTURA SERVIZI RESI RSA	7.853	28/11/2022
ROMA CAPITALE	SALDO FATTURA SERVIZI RESI RSA	93.999	28/11/2022
ROMA CAPITALE	SALDO FATTURA SERVIZI RESI RSA	49.138	13/12/2022
<b>TOTALE</b>		<b>528.839</b>	

Inoltre, la Società informa che nell'anno sono stati contabilizzati tra i contributi in conto esercizio (Ricavi) i seguenti valori: Contributo energia e gas per euro 18.761 utilizzato in compensazione a mezzo F24 in data 17 ottobre 2022 per euro 4.322 e in data 14 Marzo 2023 per Euro 14.439, e il rateo di competenza dell'esercizio dei contributi relativi agli investimenti pari ad Euro 4.019.

## **Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite**

### **Proposta di copertura della perdita di esercizio**

Sulla base di quanto esposto si propone di ripianare la perdita di esercizio, ammontante a complessivi euro 391.355 , mediante l'utilizzo della riserva copertura perdita per pari importo che pertanto si riduce ad Euro 269.855.

## **Dichiarazione di conformità del bilancio**

Il presente bilancio, composto da 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.

Il sottoscritto Legale Rappresentante, consapevole delle responsabilità penali previste ai sensi dell'art. 76 del D.P.R. 445/2000 in caso di falsa o mendace dichiarazione resa ai sensi dell'art. 47 del medesimo decreto, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società.

Il sottoscritto Alessio Vadalà, nata a Roma il 21/01/1974, consapevole delle responsabilità penali previste ai sensi dell'art. 76 del D.P.R. 445/2000 in caso di falsa o mendace dichiarazione resa ai sensi dell'art. 47 del medesimo decreto, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società.

F.to MARIAGRAZIA MONTALBANO - Presidente del Consiglio d'Amministrazione

