

# VILLA IRIS SRL

## Bilancio di esercizio al 31/12/2022

Dati Anagrafici	
Sede in	Torino
Codice Fiscale	03880520014
Numero Rea	TORINO 594994
P.I.	03880520014
Capitale Sociale Euro	25.822,00 i.v.
Forma Giuridica	Società a responsabilità limitata
Settore di attività prevalente (ATECO)	861020
Società in liquidazione	no
Società con Socio Unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	
Appartenenza a un gruppo	no
Denominazione della società capogruppo	
Paese della capogruppo	
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative	

STATO PATRIMONIALE ATTIVO	31-12-2022	31-12-2021
A) CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI		
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	0	0
B) IMMOBILIZZAZIONI		
I - Immobilizzazioni immateriali		
3) Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	11.346	18.129
7) Altre	74.171	106.917
Totale immobilizzazioni immateriali	85.517	125.046

<b>II - Immobilizzazioni materiali</b>		
1) Terreni e fabbricati	9.053.959	9.407.626
2) Impianti e macchinario	351.654	388.417
3) Attrezzature industriali e commerciali	695.278	906.256
4) Altri beni	98.227	147.785
Totale immobilizzazioni materiali	10.199.118	10.850.084
<b>III - Immobilizzazioni finanziarie</b>		
1) Partecipazioni		
a) Imprese controllate	3.274.260	3.274.260
Totale partecipazioni	3.274.260	3.274.260
Totale immobilizzazioni finanziarie	3.274.260	3.274.260
Totale immobilizzazioni (B)	13.558.895	14.249.390
<b>C) ATTIVO CIRCOLANTE</b>		
I) Rimanenze		
1) Materie prime, sussidiarie e di consumo	128.236	133.934
Totale rimanenze	128.236	133.934
II) Crediti		
1) Verso clienti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	2.826.311	3.525.895
Totale crediti verso clienti	2.826.311	3.525.895
2) Verso imprese controllate		
Esigibili oltre l'esercizio successivo	7.798.440	7.585.392
Totale crediti verso imprese controllate	7.798.440	7.585.392
5) Verso Imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
Esigibili oltre l'esercizio successivo	4.997.473	4.799.879
Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	4.997.473	4.799.879
5-bis) Crediti tributari		
Esigibili entro l'esercizio successivo	24.810	35.025
Totale crediti tributari	24.810	35.025
5-ter) Imposte anticipate	985.868	985.868
5-quater) Verso altri		
Esigibili entro l'esercizio successivo	309.340	297.682
Esigibili oltre l'esercizio successivo	554.036	554.496
Totale crediti verso altri	863.376	852.178
Totale crediti	17.496.278	17.784.237
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide		
1) Depositi bancari e postali	531.236	509.673
2) Assegni	350.000	0
3) Danaro e valori in cassa	19.102	26.872
Totale disponibilità liquide	900.338	536.545
Totale attivo circolante (C)	18.524.852	18.454.716
D) RATEI E RISCONTI	24.347	33.683
<b>TOTALE ATTIVO</b>	<b>32.108.094</b>	<b>32.737.789</b>
<b>STATO PATRIMONIALE PASSIVO</b>		
<b>31-12-2022</b>		
<b>31-12-2021</b>		
<b>A) PATRIMONIO NETTO</b>		
I - Capitale	25.822	25.822

II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	41.162	41.162
IV - Riserva legale	1.028.830	1.028.830
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	14.833.395	16.339.017
Varie altre riserve	2	2
Totale altre riserve	14.833.397	16.339.019
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	0	0
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(1.825.226)	(1.505.621)
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto (A)	14.103.985	15.929.212
B) FONDI PER RISCHI E ONERI		
4) Altri	160.000	160.000
Totale fondi per rischi e oneri (B)	160.000	160.000
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	632.543	656.626
D) DEBITI		
4) Debiti verso banche		
Esigibili entro l'esercizio successivo	323.991	541.974
Esigibili oltre l'esercizio successivo	361.113	0
Totale debiti verso banche	685.104	541.974
7) Debiti verso fornitori		
Esigibili entro l'esercizio successivo	2.170.820	2.546.778
Totale debiti verso fornitori	2.170.820	2.546.778
11-bis) Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
Esigibili oltre l'esercizio successivo	12.892.587	11.775.022
Totale debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	12.892.587	11.775.022
12) Debiti tributari		
Esigibili entro l'esercizio successivo	252.654	208.877
Totale debiti tributari	252.654	208.877
13) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
Esigibili entro l'esercizio successivo	276.247	251.709
Esigibili oltre l'esercizio successivo	107.339	0
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	383.586	251.709
14) Altri debiti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	375.091	273.892
Esigibili oltre l'esercizio successivo	58.336	88.142
Totale altri debiti	433.427	362.034
Totale debiti (D)	16.818.178	15.686.394
E) RATEI E RISCONTI	393.388	305.557
TOTALE PASSIVO	32.108.094	32.737.789

<b>CONTO ECONOMICO</b>	<b>31-12-2022</b>	<b>31-12-2021</b>
A) VALORE DELLA PRODUZIONE		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	10.109.638	10.293.991

5) Altri ricavi e proventi		
Contributi in conto esercizio	31.635	0
Altri	257.016	169.526
Totale altri ricavi e proventi	288.651	169.526
Totale valore della produzione	10.398.289	10.463.517
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>		
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	997.518	1.237.920
7) Per servizi	4.741.787	4.426.386
8) Per godimento di beni di terzi	67.176	74.338
9) Per il personale:		
a) Salari e stipendi	3.691.678	3.914.263
b) Oneri sociali	1.023.712	1.116.426
c) Trattamento di fine rapporto	301.813	300.481
e) Altri costi	131.357	0
Totale costi per il personale	5.148.560	5.331.170
10) Ammortamenti e svalutazioni:		
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	39.529	41.438
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	718.919	835.110
d) Svalutazione crediti attivo circolante e disponibilità liquide	0	50.000
Totale ammortamenti e svalutazioni	758.448	926.548
11) Variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	6.561	(38.872)
14) Oneri diversi di gestione	462.758	385.230
Totale costi della produzione	12.182.808	12.342.720
Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)	(1.784.519)	(1.879.203)
<b>C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI:</b>		
16) Altri proventi finanziari:		
a) Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
Da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	124.945	123.389
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	124.945	123.389
d) Proventi diversi dai precedenti		
Altri	1.970	2
Totale proventi diversi dai precedenti	1.970	2
Totale altri proventi finanziari	126.915	123.391
17) Interessi e altri oneri finanziari		
- verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	118.157	110.856
Altri	49.465	54.141
Totale interessi e altri oneri finanziari	167.622	164.997
Totale proventi e oneri finanziari (C) (15+16-17+-17-bis)	(40.707)	(41.606)
<b>D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' E PASSIVITA' FINANZIARIE:</b>		
Totale rettifiche di attività e passività finanziarie (18-19)	0	0
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D)	(1.825.226)	(1.920.809)
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
Imposte differite e anticipate	0	(415.188)
Totale imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	0	(415.188)
21) UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO	(1.825.226)	(1.505.621)

Rendiconto finanziario, metodo indiretto	Esercizio Corrente	Esercizio Precedente
<b>A. FLUSSI FINANZIARI DERIVANTI DALL'ATTIVITA' OPERATIVA (METODO INDIRETTO)</b>		
Utile (perdita) dell'esercizio	(1.825.226)	(1.505.621)
Imposte sul reddito	0	(415.188)
Interessi passivi/(attivi)	40.707	41.606
(Dividendi)	0	0
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	0	0
<b>1. Utile / (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione</b>	<b>(1.784.519)</b>	<b>(1.879.203)</b>
<b>Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</b>		
Accantonamenti ai fondi	45.113	26.174
Ammortamenti delle immobilizzazioni	758.448	876.548
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	0	0
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazioni monetarie	0	0
Altre rettifiche in aumento / (in diminuzione) per elementi non monetari	0	50.000
<b>Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</b>	<b>803.561</b>	<b>952.722</b>
<b>2. Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto</b>	<b>(980.958)</b>	<b>(926.481)</b>
<b>Variazioni del capitale circolante netto</b>		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	5.698	(38.872)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	699.584	(1.320.386)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(375.958)	291.603
Decremento/(Incremento) ratei e risconti attivi	9.336	(6.083)
Incremento/(Decremento) ratei e risconti passivi	87.831	57.263
Altri decrementi / (Altri incrementi) del capitale circolante netto	(164.578)	505.265
<b>Totale variazioni del capitale circolante netto</b>	<b>261.913</b>	<b>(511.210)</b>
<b>3. Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto</b>	<b>(719.045)</b>	<b>(1.437.691)</b>
<b>Altre rettifiche</b>		
Interessi incassati/(pagati)	0	(54.141)
(Imposte sul reddito pagate)	0	0
Dividendi incassati	0	0
(Utilizzo dei fondi)	(69.196)	(51.341)
Altri incassi/(pagamenti)	0	0
<b>Totale altre rettifiche</b>	<b>(69.196)</b>	<b>(105.482)</b>
<b>Flusso finanziario dell'attività operativa (A)</b>	<b>(788.241)</b>	<b>(1.543.173)</b>
<b>B. FLUSSI FINANZIARI DERIVANTI DALL'ATTIVITA' D'INVESTIMENTO</b>		
<b>Immobilizzazioni materiali</b>		
(Investimenti)	(67.953)	(121.105)
Disinvestimenti	0	0
<b>Immobilizzazioni immateriali</b>		
(Investimenti)	0	(2.245)
Disinvestimenti	0	0

<b>Immobilizzazioni finanziarie</b>		
(Investimenti)	0	0
Disinvestimenti	126.915	123.391
<b>Attività finanziarie non immobilizzate</b>		
(Investimenti)	0	0
Disinvestimenti	0	0
(Acquisizione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide)	0	0
Cessione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide	0	0
<b>Flusso finanziario dell'attività d'investimento (B)</b>	<b>58.962</b>	<b>41</b>
<b>C. FLUSSI FINANZIARI DERIVANTI DALL'ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO</b>		
<b>Mezzi di terzi</b>		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(217.983)	(221.860)
Accensione finanziamenti	1.311.056	1.662.121
(Rimborso finanziamenti)	0	0
<b>Mezzi propri</b>		
Aumento di capitale a pagamento	0	1
(Rimborso di capitale)	(1)	0
Cessione (Acquisto) di azioni proprie	0	0
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	0	0
<b>Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)</b>	<b>1.093.072</b>	<b>1.440.262</b>
<b>Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)</b>	<b>363.793</b>	<b>(102.870)</b>
Effetto cambi sulle disponibilità liquide	0	0
<b>Disponibilità liquide all'inizio dell'esercizio</b>		
Depositi bancari e postali	509.673	626.060
Assegni	0	0
Denaro e valori in cassa	26.872	13.355
<b>Totale disponibilità liquide a inizio esercizio</b>	<b>536.545</b>	<b>639.415</b>
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0
<b>Disponibilità liquide a fine esercizio</b>		
Depositi bancari e postali	531.236	509.673
Assegni	350.000	0
Denaro e valori in cassa	19.102	26.872
<b>Totale disponibilità liquide a fine esercizio</b>	<b>900.338</b>	<b>536.545</b>
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0

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

### PREMESSA

Il bilancio chiuso al 31/12/2022 di cui la presente nota integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423, primo comma del Codice Civile, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto conformemente agli articoli 2423, 2423 ter, 2424, 2424 bis, 2425, 2425 bis, 2425 ter del Codice

Civile, secondo principi di redazione conformi a quanto stabilito dall'art. 2423 bis e criteri di valutazione di cui all'art. 2426 c.c..

## **PRINCIPI DI REDAZIONE**

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

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

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

- a) prudenza;
- b) prospettiva della continuità aziendale;
- c) rappresentazione sostanziale;
- d) competenza;
- e) costanza nei criteri di valutazione;
- f) rilevanza;
- g) comparabilità.

### **Prospettiva della continuità aziendale**

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

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

Il bilancio è redatto in unità di euro.

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

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

### **CAMBIAMENTI DI PRINCIPI CONTABILI**

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

## **CORREZIONE DI ERRORI RILEVANTI**

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

## **PROBLEMATICHE DI COMPARABILITÀ E ADATTAMENTO**

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

## **CRITERI DI VALUTAZIONE APPLICATI**

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

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

### **Immobilizzazioni immateriali**

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

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

Le immobilizzazioni il cui valore alla data di chiusura dell'esercizio risulti durevolmente inferiore al residuo costo da ammortizzare sono iscritte a tale minor valore; questo non è mantenuto se nei successivi esercizi vengono meno le ragioni della rettifica effettuata.

### **Immobilizzazioni materiali**

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

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

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

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

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



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

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

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

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

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

Le immobilizzazioni in corso non sono oggetto di ammortamento.

Qui di seguito sono specificate le aliquote applicate:

Fabbricati: 3%

Impianti e macchinari: 12,50%

Attrezzature industriali e commerciali: 12,50%

Altri beni:

- mobili e arredi: 10%
- macchine ufficio elettroniche: 20%
- autoveicoli: 25%
- bincheria: 40%
- apparecchiature elettroniche: 12,50%

Il costo è stato rivalutato in applicazione di leggi di rivalutazione monetaria ed, in ogni caso, non eccede il valore recuperabile.

In particolare la rivalutazione monetaria ha interessato nei precedenti esercizi gli immobili di Torino, Piazza Marco Aurelio n. 5 per €. 17.783, e quello di Pianezza, Via Pavese 12 per €. 31.220 e ciò in previsione della L. 413/91.

### ***Contributi pubblici in conto impianti e in conto esercizio***

I contributi erogati in conto esercizio sono stati contabilizzati tra i componenti di reddito.

### **Operazioni di locazione finanziaria**

Le operazioni di locazione finanziaria sono rilevate, conformemente alla normativa civilistica vigente, sulla base del 'metodo patrimoniale' che prevede la contabilizzazione a conto economico dei canoni di locazione di competenza.

L'adozione della 'metodologia finanziaria' avrebbe comportato la contabilizzazione a conto economico, in luogo dei canoni, delle quote di ammortamento sul valore dei beni acquisiti in leasing, commisurate alla durata di utilizzo, e degli interessi sul capitale residuo finanziato, oltre all'iscrizione dei beni nell'attivo patrimoniale e del residuo debito nel passivo patrimoniale.

### **Partecipazioni**

Le partecipazioni sono classificate nell'attivo immobilizzato ovvero nell'attivo circolante sulla base della loro destinazione.

L'iscrizione iniziale è effettuata al costo di acquisto o di acquisizione, comprensivo dei costi accessori.

### ***Partecipazioni immobilizzate***

Le partecipazioni immobilizzate, quotate e non quotate, sono state valutate attribuendo a ciascuna partecipazione il costo specificamente sostenuto.

### **Rimanenze**

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

### **Crediti**

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

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

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

Per il principio di rilevanza già richiamato, non sono stati aggiornati i crediti nel caso in cui il tasso d'interesse desumibile dalle condizioni contrattuali non sia significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato. I crediti per i quali non è stato applicato il criterio del costo ammortizzato sono stati rilevati al valore di presumibile realizzo.

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

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

### ***Crediti tributari e attività per imposte anticipate***

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

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

Le attività per imposte anticipate connesse ad una perdita fiscale sono state rilevate in presenza di ragionevole certezza del loro futuro recupero, comprovata da una pianificazione fiscale per un ragionevole periodo di tempo che prevede redditi imponibili sufficienti per utilizzare le perdite riportabili e/o dalla presenza di differenze temporanee imponibili sufficienti ad assorbire le perdite riportabili.

### **Disponibilità liquide**

Le disponibilità liquide sono espresse al loro valore nominale.

## **Ratei e risconti**

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

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

## **Fondi per rischi ed oneri**

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

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

## **Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato**

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

## **Debiti**

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

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

La suddivisione degli importi esigibili entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla scadenza contrattuale o legale.

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

## **Costi e ricavi**

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

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

## **ALTRE INFORMAZIONI**

Sono stati osservati i principi e le raccomandazioni pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC) integrati, ove mancanti, da principi internazionali di generale accettazione (IAS/IFRS e USGAAP), al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico dell'esercizio.

## **INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE**

### **ATTIVO**

## CREDITI VERSO SOCI

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

## IMMOBILIZZAZIONI

### Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono pari a € 85.517 (€ 125.046 nel precedente esercizio).

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

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
<b>Valore di inizio esercizio</b>			
<b>Costo</b>	89.240	658.970	748.210
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	71.111	432.305	503.416
<b>Svalutazioni</b>	0	119.748	119.748
<b>Valore di bilancio</b>	18.129	106.917	125.046
<b>Variazioni nell'esercizio</b>			
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	6.783	32.746	39.529
<b>Totale variazioni</b>	(6.783)	(32.746)	(39.529)
<b>Valore di fine esercizio</b>			
<b>Costo</b>	89.240	658.970	748.210
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	77.894	465.051	542.945
<b>Svalutazioni</b>	0	119.748	119.748
<b>Valore di bilancio</b>	11.346	74.171	85.517

Qui di seguito sono fornite le seguenti ulteriori informazioni

### **Composizione della voce "Altre immobilizzazioni immateriali"**

La voce "Altre immobilizzazioni immateriali" pari a € 74.171 è così composta:

Descrizione	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Testata Assistere Anchise	1	0	1
Archivio	29.394	(11.758)	17.636
Parafarmacia Carmagnola	77.523	(20.988)	56.535
<b>Totale</b>	106.918	(32.746)	74.172

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

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

I costi iscritti sono ragionevolmente correlati ad una utilità protratta per più esercizi, e sono ammortizzati sistematicamente in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione, in ragione del 20% annuo.

I costi relativi alle *migliorie sui beni di terzi* ed i costi afferenti le *Parafarmacie* vengono ammortizzati in funzione della durata del relativo contratto di locazione in essere.

Si evidenzia che in relazione alla sospensione della pubblicazione della rivista *Assistere Anchise*, si è ritenuto prudentiale nei precedenti esercizi, svalutare integralmente il valore di iscrizione in bilancio, la testata risulta pertanto iscritta simbolicamente al valore di €. 1.

### Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono pari a € 10.199.118 (€ 10.850.084 nel precedente esercizio).

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

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
<b>Valore di inizio esercizio</b>					
<b>Costo</b>	18.345.365	2.151.306	2.932.946	1.480.918	24.910.535
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	8.937.739	1.762.889	2.026.690	1.333.133	14.060.451
<b>Valore di bilancio</b>	9.407.626	388.417	906.256	147.785	10.850.084
<b>Variazioni nell'esercizio</b>					
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	0	51.803	15.033	1.117	67.953
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	353.667	88.566	226.011	50.675	718.919
<b>Totale variazioni</b>	(353.667)	(36.763)	(210.978)	(49.558)	(650.966)
<b>Valore di fine esercizio</b>					
<b>Costo</b>	18.345.365	2.203.110	2.947.979	1.482.034	24.978.488
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	9.291.406	1.851.456	2.252.701	1.383.807	14.779.370
<b>Valore di bilancio</b>	9.053.959	351.654	695.278	98.227	10.199.118

Qui di seguito sono fornite le seguenti ulteriori informazioni

#### Composizione della voce "Altri beni"

La voce "Altri beni" pari a € 98.227 è così composta:

Descrizione	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Mobili e macchine ordinarie ufficio	83.130	(21.610)	61.520
Macchine d'ufficio elettroniche	49.870	(16.540)	33.330
Arredi Poliambulatorio	2.610	(383)	2.227
Automezzi	1.931	(1.931)	0
Arredi Parafarmacia	7.503	(7.280)	223
Biancheria	692	(346)	346
Macchine Ufficio Parafarmacia	967	(387)	580
Arredi Odontoiatria	1.082	(1.082)	0
<b>Totale</b>	147.785	(49.559)	98.226

#### Beni completamente ammortizzati ed ancora in uso

Qui di seguito è specificato il costo originario:

	Costo originario
<b>Impianti e macchinario</b>	1.446.319
<b>Attrezzature industriali e commerciali</b>	1.145.696
<b>Altre immobilizzazioni materiali</b>	1.232.251
<b>Totale</b>	3.824.266

#### Operazioni di locazione finanziaria

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22 del codice civile si evidenzia che nel corso dell'esercizio si sono concluse le operazioni di locazione finanziaria che afferivano un'apparecchiatura ecografica *mammografo* del valore di €. 76.000 ed un analizzatore da laboratorio del valore di €. 15.164, e si è proceduto al riscatto delle riferite apparecchiature.

## Immobilizzazioni finanziarie

### Partecipazioni, altri titoli e strumenti derivati finanziari attivi

Le partecipazioni comprese nelle immobilizzazioni finanziarie sono pari a € 3.274.260 (€ 3.274.260 nel precedente esercizio).

Gli altri titoli compresi nelle immobilizzazioni finanziarie sono pari a € 0 (€ 0 nel precedente esercizio).

Gli strumenti finanziari derivati attivi compresi nelle immobilizzazioni finanziarie sono pari a € 0 (€ 0 nel precedente esercizio).

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

	Partecipazioni in imprese controllate	Totale Partecipazioni
<b>Valore di inizio esercizio</b>		
<b>Costo</b>	3.274.260	3.274.260
<b>Valore di bilancio</b>	3.274.260	3.274.260
<b>Variazioni nell'esercizio</b>		
<b>Valore di fine esercizio</b>		
<b>Costo</b>	3.274.260	3.274.260
<b>Valore di bilancio</b>	3.274.260	3.274.260

### Crediti immobilizzati

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

### Partecipazioni in imprese controllate

Vengono di seguito riportati i dati relativi alle partecipazioni in imprese controllate, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 5 del codice civile

In particolare si evidenzia che la società Casa di Cura San Paolo Srl nel corso del 2018 ha proceduto alla ristrutturazione di parte del compendio immobiliare che si è conclusa nel corso dell'esercizio 2021, con la conseguente utilizzazione economica dello stesso.

In relazione al riferito compendio immobiliare è stato conferito incarico a professionista del settore al fine di acquisire perizia del valore degli attivi.

Detto documento evidenzia la sussistenza di cospicue plusvalenze latenti in relazione agli immobili di proprietà della società partecipata rispetto al valore di iscrizione in bilancio.

In relazione a quanto si è ritenuto di mantenere inalterato il valore di iscrizione in bilancio della partecipazione nella Società Casa di Cura San Paolo Srl, nonostante risulti superiore al valore del patrimonio netto della stessa.

Denominazione	Città, se in Italia, o Stato estero	Codice Fiscale (per imprese italiane)	Capitale in euro	Utile (Perdita) ultimo esercizio in euro	Patrimonio netto in euro	Quota posseduta in euro	Quota posseduta in %	Valore a bilancio o corrispondente credito
Casa di Cura San Paolo Srl	Torino	08135520016	255.000	46.835	1.727.217	254.995	99,99	3.274.260
<b>Totale</b>								3.274.260

### Partecipazioni in imprese collegate

Non ricorrono.

### Crediti immobilizzati - Operazioni con retrocessione a termine

Non ricorrono.

### Immobilizzazioni Finanziarie iscritte ad un valore superiore al fair value

Non ricorrono.

## ATTIVO CIRCOLANTE

### Rimanenze

Le rimanenze comprese nell'attivo circolante sono pari a € 128.236 (€ 133.934 nel precedente esercizio).

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Materie prime, sussidiarie e di consumo</b>	133.934	(5.698)	128.236
<b>Totale rimanenze</b>	133.934	(5.698)	128.236

### Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita

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

### Crediti

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari a € 17.496.278 (€ 17.784.237 nel precedente esercizio).

I crediti nei confronti delle società correlate sono produttivi di interessi a tasso di mercato.

In relazione alle riferite posizioni di credito, non risultano ravvisabili ipotesi di inesigibilità che necessitino la stanziamento di fondi rischi.

La composizione è così rappresentata:

	Esigibili entro l'esercizio successivo	Esigibili oltre l'esercizio	Valore nominale totale	(Fondi rischi/svalutazioni)	Valore netto
<b>Verso clienti</b>	3.226.311	0	3.226.311	400.000	2.826.311
<b>Verso imprese controllate</b>	0	7.798.440	7.798.440	0	7.798.440
<b>Verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti</b>	0	4.997.473	4.997.473	0	4.997.473
<b>Crediti tributari</b>	24.810	0	24.810		24.810
<b>Imposte anticipate</b>			985.868		985.868
<b>Verso altri</b>	309.340	554.036	863.376	0	863.376
<b>Totale</b>	3.560.461	13.349.949	17.896.278	400.000	17.496.278

### Crediti - Distinzione per scadenza

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	3.525.895	(699.584)	2.826.311	2.826.311	0	0
Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante	7.585.392	213.048	7.798.440	0	7.798.440	0
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	4.799.879	197.594	4.997.473	0	4.997.473	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	35.025	(10.215)	24.810	24.810	0	0
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	985.868	0	985.868			
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	852.178	11.198	863.376	309.340	554.036	0
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>17.784.237</b>	<b>(287.959)</b>	<b>17.496.278</b>	<b>3.160.461</b>	<b>13.349.949</b>	<b>0</b>

### Crediti - Ripartizione per area geografica

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

Area geografica	Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	Crediti verso imprese controllate iscritte nell'attivo circolante	Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritte nell'attivo circolante	Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	Totale crediti iscritti nell'attivo circolante
ITALIA	2.826.311	7.798.440	4.997.473	24.810	985.868	863.376	17.496.278
<b>Totale</b>	<b>2.826.311</b>	<b>7.798.440</b>	<b>4.997.473</b>	<b>24.810</b>	<b>985.868</b>	<b>863.376</b>	<b>17.496.278</b>

### Crediti - Operazioni con retrocessione a termine

Non ricorrono.

### Attività finanziarie

Le attività finanziarie comprese nell'attivo circolante sono pari a € 0 (€ 0 nel precedente esercizio).

### Partecipazioni in imprese controllate

Non ricorrono.

### Partecipazioni in imprese collegate



Non ricorrono.

### Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a € 900.338 (€ 536.545 nel precedente esercizio).

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	509.673	21.563	531.236
Assegni	0	350.000	350.000
Denaro e altri valori in cassa	26.872	(7.770)	19.102
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>536.545</b>	<b>363.793</b>	<b>900.338</b>

### RATEI E RISCONTI ATTIVI

I ratei e risconti attivi sono pari a € 24.347 (€ 33.683 nel precedente esercizio).

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	12.341	(12.341)	0
Risconti attivi	21.342	3.005	24.347
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	<b>33.683</b>	<b>(9.336)</b>	<b>24.347</b>

#### Composizione dei risconti attivi

Descrizione	Importo
Manutenzione Hardware/software	2.692
Manutenzione impianti	1.680
Manutenzione radiologia	18.234
Corsi di formazione	932
Tassa proprietà autoveicoli	809
<b>Totale</b>	<b>24.347</b>

### Oneri finanziari capitalizzati

Non ricorrono.

A complemento delle informazioni fornite sull'attivo dello Stato Patrimoniale qui di seguito si specificano le 'Svalutazioni per perdite durevoli di valore' e le 'Rivalutazioni delle immobilizzazioni materiali e immateriali'

#### Svalutazioni per perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni materiali e immateriali

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 3-bis del codice civile, si precisa che ad esito della sospensione della pubblicazione della rivista *Assistere Anchise* nei precedenti esercizi si è proceduto all'integrale svalutazione del valore della testata, che viene evidenziata in bilancio al valore simbolico di € 1.

#### Rivalutazione delle immobilizzazioni immateriali e materiali

Ai sensi dell'art.10 della legge 72/1983 i seguenti prospetti riepilogano le rivalutazioni monetarie ed economiche effettuate dalla società:

**Immobilizzazioni materiali:**

	Rivalutazioni di legge	Rivalutazioni economiche	Totale rivalutazioni
Terreni e fabbricati	49.003	0	49.003
<b>Totale</b>	<b>49.003</b>	<b>0</b>	<b>49.003</b>

## INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE

### PASSIVO E PATRIMONIO NETTO

**PATRIMONIO NETTO**

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a € 14.103.985 (€ 15.929.212 nel precedente esercizio).

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

	Valore di inizio esercizio	Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Capitale</b>	25.822	0	0	0	0	0		25.822
<b>Riserve di rivalutazione</b>	41.162	0	0	0	0	0		41.162
<b>Riserva legale</b>	1.028.830	0	0	0	0	0		1.028.830
<b>Altre riserve</b>								
<b>Riserva straordinaria</b>	16.339.017	0	(1.505.621)	0	0	(1)		14.833.395
<b>Varie altre riserve</b>	2	0	0	0	0	0		2
<b>Totale altre riserve</b>	16.339.019	0	(1.505.621)	0	0	(1)		14.833.397
<b>Utile (perdita) dell'esercizio</b>	(1.505.621)	0	1.505.621	0	0	0	(1.825.226)	(1.825.226)
<b>Totale Patrimonio netto</b>	15.929.212	0	0	0	0	(1)	(1.825.226)	14.103.985

Descrizione	Importo
Arrotondamento Euro	2
<b>Totale</b>	<b>2</b>

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

	Valore di inizio esercizio	Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Capitale</b>	25.822	0	0	0	0	0		25.822
<b>Riserve di rivalutazione</b>	41.162	0	0	0	0	0		41.162
<b>Riserva legale</b>	1.028.830	0	0	0	0	0		1.028.830
<b>Altre riserve</b>								
<b>Riserva straordinaria</b>	18.275.744	0	(1.936.727)	0	0	0		16.339.017
<b>Varie altre riserve</b>	1	0	0	0	0	1		2
<b>Totale altre riserve</b>	18.275.745	0	(1.936.727)	0	0	1		16.339.019
<b>Utile (perdita) dell'esercizio</b>	(1.936.727)	0	1.936.727	0	0	0	(1.505.621)	(1.505.621)
<b>Totale Patrimonio netto</b>	17.434.832	0	0	0	0	1	(1.505.621)	15.929.212

## Disponibilità ed utilizzo delle voci di patrimonio netto

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

	Importo	Origine/natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi - per copertura perdite	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi - per altre ragioni
Capitale	25.822			0	0	0
Riserve di rivalutazione	41.162		A; B; C	41.162	0	0
Riserva legale	1.028.830		A; B	1.028.830	0	0
Altre riserve						
Riserva straordinaria	14.833.395		A; B; C	14.833.395	3.359.847	0
Varie altre riserve	2			0	0	0
Totale altre riserve	14.833.397			14.833.395	3.359.847	0
Totale	15.929.211			15.903.387	3.359.847	0
Quota non distribuibile				1.028.830		
Residua quota distribuibile				14.874.557		
Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari E: altro						

Descrizione	Importo	Origine/natura	Possibilità di utilizzazioni	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi per copertura perdite	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi: per altre ragioni
Arrotondamenti Euro	2			0	0	0
Totale	2					

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

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

### Riserve di rivalutazione

La composizione delle riserve di rivalutazione è la seguente:

	Valore di inizio esercizio	Utilizzo per copertura perdite	Altri movimenti	Valore di fine esercizio
Legge n. 413/1991	41.162	0	0	41.162
Altre rivalutazioni				
Totale Riserve di rivalutazione	41.162	0	0	41.162

## FONDI PER RISCHI ED ONERI

I fondi per rischi ed oneri sono iscritti nelle passività per complessivi € 160.000 (€ 160.000 nel precedente esercizio).

In relazione alla pratica Cooperativa L'Ancora, già segnalata nella nota integrativa del precedente bilancio, in relazione ai potenziali oneri a carico della società quale obbligato solidale per i contributi previdenziali che verranno determinati in via definitiva e che si ritiene non siano recuperabili dall'obbligato principale, si ritiene di confermare l'importo stanziato negli esercizi precedenti pari ad €. 160.000

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

	Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili	Fondo per imposte anche differite	Strumenti finanziari derivati passivi	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	0	0	0	160.000	160.000
Variazioni nell'esercizio					
Valore di fine esercizio	0	0	0	160.000	160.000

Per quanto concerne le informazioni relative alle movimentazioni del "Fondo per imposte differite", si rimanda alla sezione "Imposte sul reddito d'esercizio, correnti differite e anticipate".

## TFR

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto tra le passività per complessivi € 632.543 (€ 656.626 nel precedente esercizio).

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

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	656.626
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	45.112
Utilizzo nell'esercizio	69.195
Totale variazioni	(24.083)
Valore di fine esercizio	632.543

## DEBITI

I debiti sono iscritti nelle passività per complessivi € 16.818.178 (€ 15.686.394 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Debiti verso banche	541.974	143.130	685.104
Debiti verso fornitori	2.546.778	(375.958)	2.170.820
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	11.775.022	1.117.565	12.892.587
Debiti tributari	208.877	43.777	252.654
Debiti vs.istituti di previdenza e sicurezza sociale	251.709	131.877	383.586
Altri debiti	362.034	71.393	433.427
Totale	15.686.394	1.131.784	16.818.178

## Debiti - Distinzione per scadenza

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata superiore a 5 anni
Debiti verso banche	541.974	143.130	685.104	323.991	361.113	0
Debiti verso fornitori	2.546.778	(375.958)	2.170.820	2.170.820	0	0
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	11.775.022	1.117.565	12.892.587	0	12.892.587	0
Debiti tributari	208.877	43.777	252.654	252.654	0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	251.709	131.877	383.586	276.247	107.339	0
Altri debiti	362.034	71.393	433.427	375.091	58.336	0
<b>Totale debiti</b>	<b>15.686.394</b>	<b>1.131.784</b>	<b>16.818.178</b>	<b>3.398.803</b>	<b>13.419.375</b>	<b>0</b>

### Debiti - Ripartizione per area geografica

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

Area geografica	Debiti verso banche	Debiti verso fornitori	Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Debiti tributari	Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	Altri debiti	Debiti
ITALIA	685.104	2.170.820	12.892.587	252.654	383.586	433.427	16.818.178
<b>Totale</b>	<b>685.104</b>	<b>2.170.820</b>	<b>12.892.587</b>	<b>252.654</b>	<b>383.586</b>	<b>433.427</b>	<b>16.818.178</b>

### Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Non ricorrono.

### Debiti - Operazioni con retrocessione a termine

Non ricorrono.

### Ristrutturazione del debito

Non ricorre.

### RATEI E RISCONTI PASSIVI

I ratei e risconti passivi sono iscritti nelle passività per complessivi € 393.388 (€ 305.557 nel precedente esercizio).

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	305.557	87.831	393.388
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	<b>305.557</b>	<b>87.831</b>	<b>393.388</b>

### Composizione dei ratei passivi:

Descrizione	Importo
Imposta di bollo	3.978
Ratei ferie e permessi	332.491
Quote associative	2.238
Manutenzioni	6.511
Tassa raccolta rifiuti	80
Competenze bancarie	48.090
<b>Totale</b>	<b>393.388</b>

## INFORMAZIONI SUL CONTO ECONOMICO

### VALORE DELLA PRODUZIONE

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

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

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Prestazioni ricovero e cura	5.876.585
Prestazioni Poliambulatorio	4.219.313
Ricavi retta alberghiera	13.740
<b>Totale</b>	<b>10.109.638</b>

#### Ricavi delle vendite e delle prestazioni - Ripartizione per area geografica

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

Area geografica	Valore esercizio corrente
Piemonte	10.109.638
<b>Totale</b>	<b>10.109.638</b>

#### Altri ricavi e proventi

Gli altri ricavi e proventi sono iscritti nel valore della produzione del conto economico per complessivi € 288.651 (€ 169.526 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
<b>Contributi in conto esercizio</b>	0	31.635	31.635
<b>Altri</b>			
Proventi immobiliari	25.600	21.500	47.100
Rimborsi spese	10.136	2.004	12.140
Personale distaccato presso altre imprese	0	4.356	4.356
Sopravvenienze e insussistenze attive	2.558	30.879	33.437
Proventi corsi di formazione	52.498	9.569	62.067
Altri ricavi e proventi	78.734	19.182	97.916
<b>Totale altri</b>	<b>169.526</b>	<b>87.490</b>	<b>257.016</b>
<b>Totale altri ricavi e proventi</b>	<b>169.526</b>	<b>119.125</b>	<b>288.651</b>

#### Contributi in conto esercizio

Si evidenzia che nel corso dell'esercizio, ricorrendone i presupposti, alla società è stato attribuito un contributo in conto esercizio sotto forma di credito di imposta commisurato alla spesa sostenuta per l'acquisto di gas ed energia elettrica, per complessivi €. 31.635.

## COSTI DELLA PRODUZIONE

### Spese per servizi

Le spese per servizi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 4.741.787 (€ 4.426.386 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Servizi diversi generali	1.542	11.951	13.493
Servizi e prestazioni tecniche CDC	202.660	94.479	297.139
Servizi diversi CDC	733.263	(37.824)	695.439
Servizi diversi POLI	214.776	(26.003)	188.773
Energia elettrica	234.530	213.099	447.629
Gas	207.017	71.849	278.866
Acqua	43.484	7.819	51.303
Spese di manutenzione e riparazione	307.989	15.482	323.471
Servizi e consulenze tecniche	107.067	(16.042)	91.025
Compensi agli amministratori	30.970	(44)	30.926
Prestazioni assimilate al lavoro dipendente	51.688	14.459	66.147
Servizi e prestazioni tecniche POLI	1.523.597	(34.153)	1.489.444
Pubblicità	26.088	(2.148)	23.940
Spese e consulenze legali	66.918	56.338	123.256
Consulenze fiscali, amministrative e commerciali	145.608	264	145.872
Spese telefoniche	38.400	94	38.494
Servizi da imprese finanziarie e banche di natura non finanziaria	51.231	(3.593)	47.638
Assicurazioni	113.902	(4.142)	109.760
Spese di rappresentanza	328	(328)	0
Spese di viaggio e trasferta	8.939	2.018	10.957
Personale distaccato presso l'impresa	180.156	(13.770)	166.386
Spese di aggiornamento, formazione e addestramento	93	235	328
Altri	136.140	(34.639)	101.501
<b>Totale</b>	<b>4.426.386</b>	<b>315.401</b>	<b>4.741.787</b>

### Spese per godimento beni di terzi

Le spese per godimento beni di terzi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 67.176 (€ 74.338 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Affitti e locazioni	46.090	6.283	52.373
Canoni di leasing beni mobili	26.416	(13.343)	13.073
Altri	1.832	(102)	1.730
<b>Totale</b>	<b>74.338</b>	<b>(7.162)</b>	<b>67.176</b>

### Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione sono iscritti nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 462.758 (€ 385.230 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
<b>Imposte di bollo</b>	2.583	11.786	14.369
<b>ICI/IMU</b>	99.230	305	99.535
<b>Imposta di registro</b>	690	1.243	1.933
<b>IVA indetraibile</b>	13.328	(13.301)	27
<b>Diritti camerali</b>	1.362	41	1.403
<b>Abbonamenti riviste, giornali ...</b>	3.065	(764)	2.301
<b>Sopravvenienze e insussistenze passive</b>	146.976	80.707	227.683
<b>Altri oneri di gestione</b>	117.996	(2.489)	115.507
<b>Totale</b>	385.230	77.528	462.758

## PROVENTI E ONERI FINANZIARI

### Proventi da partecipazione

Si evidenzia che nel corso dell'esercizio non risultano incassati proventi da partecipazione.

### Interessi e altri oneri finanziari - Ripartizione per tipologia di debiti

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 12 del codice civile viene esposta nel seguente prospetto la suddivisione della voce "interessi ed altri oneri finanziari":

	Interessi e altri oneri finanziari
<b>Debiti verso banche</b>	49.465
<b>Altri</b>	118.156
<b>Totale</b>	167.621

### Utili e perdite su cambi

Non ricorrono.

## RICAVI DI ENTITA' O INCIDENZA ECCEZIONALI

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

## COSTI DI ENTITA' O INCIDENZA ECCEZIONALI

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

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

Si evidenzia che non ricorrono imposte dell'esercizio.



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

In particolare contengono le informazioni sui valori di sintesi della movimentazione dell'esercizio della 'Fiscalità complessiva anticipata e differita', e l'informativa sull'utilizzo delle perdite fiscali.

	IRES
<b>A) Differenze temporanee</b>	
Totale differenze temporanee deducibili	0
Totale differenze temporanee imponibili	0
Differenze temporanee nette	0
<b>B) Effetti fiscali</b>	
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	(985.868)
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	0
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	(985.868)

	Esercizio corrente - Ammontare	Esercizio precedente - Ammontare	Esercizio precedente - Aliquota fiscale	Esercizio precedente - Imposte anticipate rilevate
<b>Perdite fiscali:</b>				
dell'esercizio	1.510.111	1.729.952		
di esercizi precedenti	6.540.796	4.810.844		
<b>Totale perdite fiscali</b>	<b>8.050.907</b>	<b>6.540.796</b>		
<b>Perdite fiscali a nuovo recuperabili con ragionevole certezza</b>	<b>4.082.580</b>	<b>4.082.580</b>	<b>24,00</b>	<b>979.819</b>

## ALTRE INFORMAZIONI

### Dati sull'occupazione

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

	Numero medio
Impiegati	81
Operai	45
<b>Totale Dipendenti</b>	<b>126</b>

### Compensi agli organi sociali

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

	Amministratori
Compensi	28.000

### Compensi al revisore legale ovvero alla società di revisione

Qui di seguito vengono riportate le informazioni concernenti i compensi al revisore legale ovvero alla società

di revisione ai sensi dell'art. 2427 comma 1 numero 16 bis del codice civile:

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	5.200
<b>Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione</b>	<b>5.200</b>

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

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

### Operazioni con parti correlate

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

Parte correlata	Natura del rapporto	Crediti finanziari	Debiti commerciali	Debiti finanziari	Costi per servizi	Proventi/(Oneri) finanziari
ADRIANA SRL	FINANZIARIO	4.824.901	0	0	0	47.771
CASA DI CURA SAN PAOLO SRL	FINANZIARIO	7.798.440	0	0	0	77.168
STUDIO MEDICO MIRASIORI SRL	FINANZIARIO	172.572	0	0	0	(177)
VILLA PAPA GIOVANNI XXIII SRL	FINANZIARIO	0	0	12.892.587	0	(117.565)
IMMOBILIARE ROBERTA SRL	SERVIZI	0	62.208	0	145.872	0

### Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Si evidenzia che non sono stati riscontrati particolari fatti di rilievo dopo la chiusura dell'esercizio.

### Destinazione del risultato d'esercizio

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-septies del codice civile, si propone la copertura della perdita di esercizio mediante utilizzo della Riserva Straordinaria.

### L'Organo Amministrativo

Firmato in originale digitalmente da  
GILARDONE MARCO

### Dichiarazione di conformità

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

Torino, 25 Luglio 2023

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

# VILLA IRIS SRL

## Relazione sulla Gestione al 31/12/2022

Dati Anagrafici	
Sede in	Torino
Codice Fiscale	03880520014
Numero Rea	TORINO 594994
P.I.	03880520014
Capitale Sociale Euro	25.822,00 i.v.
Forma Giuridica	Società a responsabilità limitata
Settore di attività prevalente (ATECO)	861020
Società in liquidazione	no
Società con Socio Unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	
Appartenenza a un gruppo	no
Denominazione della società capogruppo	
Paese della capogruppo	
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative	

Signori Soci

l'esercizio chiude con un risultato negativo di € -1.825.226. L'esercizio precedente riportava un risultato negativo di € -1.505.621.

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

## Andamento della gestione

La Società ha dovuto affrontare anche nell'esercizio 2022 le problematiche indotte dal Covid-19 che ha influito in modo particolare sulla gestione dei posti letto di degenza nella prima parte dell'anno e la chiusura di un reparto di Lungodegenza per la mancanza di personale infermieristico.

Nell'anno 2022 la griglia di valutazione dell'occupazione dei posti letto è stata suddivisa per i pazienti ricoverati in Riabilitazione ed in Lungodegenza, riassumibili nel seguente prospetto:

	RIABILITAZIONE		LUNGODEGENZA
Ingressi	563	Ingressi	443
Dimessi	559	Dimessi	476
Trasferiti in H	95	Trasferiti in H	52
Decessi	16	Decessi	131
Dimissioni	68	Dimissioni	11
anticipate/volontarie		anticipate/volontarie	

Le giornate e la media di degenza relative ai pazienti dimessi nell'anno 2022 suddivisi per Riabilitazione e Lungodegenza riferita agli utimi 5 anni è così rappresentabile:

RIABILITAZIONE	2022	2021	2020	2019	2018
Giornate di degenza relative ai pazienti dimessi nell'anno	16.584	12.737	12.036	13.560	12.728
Giorni di degenza media relative ai pazienti dimessi nell'anno	31	30,6	30,3	29,3	28,3
LUNGODEGENZA	2022	2021	2020	2019	2018
Giornate di degenza relative ai pazienti dimessi nell'anno	20.653	20.669	21.033	25.097	25.471
Giorni di degenza media relative ai pazienti dimessi nell'anno	44	39	37,8	33,5	38,7

Si evidenzia infine che le giornate di degenza relative ai pazienti dimessi nel primo trimestre del 2023 sono pari a 6.735.

Nel corso del 2022 è anche stato siglato in accordo con i sindacati e le parti sociali coinvolte un Contratto di Solidarietà con scadenza Luglio 2023 che prevede riduzioni orarie mirate in alcuni settori, principalmente del Poliambulatorio.

Obiettivo del contratto (rinnovabile alla scadenza per ulteriori 12 mesi) è il contenimento del costo del lavoro ed il recupero dell'efficienza e della redditività aziendale.

Il Poliambulatorio, nel corso del 2022, ha conseguito un valore della produzione pari all'intero budget verso il SNN con crescita dei ricavi anche per l'utenza privata.

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

Conto Economico riclassificato	Periodo corrente	Periodo precedente
Ricavi delle vendite	10.109.638	10.293.991
Produzione interna	255.214	166.968
Valore della produzione operativa	10.364.852	10.460.959
Costi esterni operativi	5.945.219	5.823.416
Valore aggiunto	4.419.633	4.637.543
Costi del personale	5.148.560	5.331.170
Margine operativo lordo	(728.927)	(693.627)
Ammortamenti e accantonamenti	758.448	926.548
Risultato operativo	(1.487.375)	(1.620.175)
Risultato dell'area extra-caratteristica	24.017	8.781
Risultato operativo globale	(1.463.358)	(1.611.394)
Risultato ordinario (al netto degli oneri finanziari)	(1.630.980)	(1.776.391)
Risultato dell'area straordinaria	(194.246)	(144.418)
Risultato lordo	(1.825.226)	(1.920.809)
Imposte sul reddito	0	(415.188)
Risultato netto	(1.825.226)	(1.505.621)

Indicatori di finanziamento delle immobilizzazioni	Periodo corrente	Periodo precedente
Margine primario di struttura	(12.804.859)	(11.259.945)
Margine secondario di struttura	1.407.059	1.419.845
Margine di disponibilità (CCN)	1.407.059	1.419.845
Margine di tesoreria	1.278.823	1.285.911

Indici sulla struttura dei finanziamenti	Periodo corrente	Periodo precedente
Quoziente di indebitamento complessivo	1,28	1,06
Quoziente di indebitamento finanziario	0,96	0,77

Stato Patrimoniale per Aree Funzionali	Periodo Corrente	Periodo Precedente
<b>IMPIEGHI</b>		
Capitale investito operativo	28.833.834	29.463.529
Passività operative	4.426.418	4.491.581
Capitale investito operativo netto	24.407.416	24.971.948
Impieghi extra-operativi	3.274.260	3.274.260
Capitale investito netto	27.681.676	28.246.208
<b>FONTI</b>		
Mezzi propri	14.103.985	15.929.212
Debiti finanziari	13.577.691	12.316.996
Capitale di finanziamento	27.681.676	28.246.208

Indici di redditività	Periodo corrente	Periodo precedente
ROE (Return On Equity)	-12,94%	-9,45%
ROE lordo	-12,94%	-12,06%

ROI (Return On Investment)	-5,29%	-5,70%
ROS (Return On Sales)	-14,71%	-15,74%
EBITDA margin	-7,21%	-6,74%

Stato Patrimoniale finanziario	Periodo corrente	Periodo precedente
<b>ATTIVO FISSO</b>	26.908.844	27.189.157
Immobilizzazioni immateriali	85.517	125.046
Immobilizzazioni materiali	10.199.118	10.850.084
Immobilizzazioni finanziarie	16.624.209	16.214.027
<b>ATTIVO CIRCOLANTE</b>	5.199.250	5.548.632
Magazzino	128.236	133.934
Liquidità differite	4.170.676	4.878.153
Liquidità immediate	900.338	536.545
<b>CAPITALE INVESTITO</b>	32.108.094	32.737.789
<b>MEZZI PROPRI</b>	14.103.985	15.929.212
Capitale sociale	25.822	25.822
Riserve	14.078.163	15.903.390
<b>PASSIVITA' CONSOLIDATE</b>	14.211.918	12.679.790
<b>PASSIVITA' CORRENTI</b>	3.792.191	4.128.787
<b>CAPITALE DI FINANZIAMENTO</b>	32.108.094	32.737.789

Indicatori di solvibilità	Periodo corrente	Periodo precedente
Quoziente di disponibilità	1,37	1,34
Indice di liquidità (quick ratio)	1,34	1,31
Quoziente primario di struttura	0,52	0,59
Quoziente secondario di struttura	1,05	1,05
Incidenza del capitale proprio (Autonomia Finanziaria)	43,93%	48,66%

### Informazioni relative al personale

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

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

Si forniscono inoltre i seguenti significativi indicatori:

#### Composizione:

	Impiegati	Operai
Uomini (numero)	16	3
Donne (numero)	60	40

#### Turnover:

	Numero dipendenti iniziali	Assunzioni nell'esercizio	Dimissioni/licenziamenti nell'esercizio	Passaggi di categoria +/-	Numero dipendenti finali	Dipendenti medi dell'esercizio
<b>Personale con contratto a tempo indeterminato</b>						
Impiegati	86	8	18	0	76	0
Operai	47	0	4	0	43	0
<b>Totale con contratto a tempo indeterminato</b>	133	8	22	0	119	0
<b>Personale con contratto a tempo determinato</b>						
Altro personale						
<b>Totale</b>	133	8	22	0	119	0

**Evoluzione prevedibile della gestione**

L'obiettivo per il 2023 è arrivare ad occupare nuovamente la struttura con dei tassi di occupazione registrati nel 2019 ante pandemia da Covid-19.

In questa fase è necessario affrontare una duplice problematica rappresentata da un lato dalla difficoltà a reperire personale infermieristico e medico e dall'altra nell'acquisizione di un flusso costante di proposte di ricovero.

Verrà data continuità alla attività di ricerca del personale da parte dell'Ufficio delle Risorse Umane e verranno inoltre utilizzati i canali messi a disposizione della Regione Piemonte oltre alla possibilità di inserimento di personale sanitario con titolo di studio conseguito all'estero e riconosciuto dalla Regione.

Altro obiettivo per il 2023 è l'incremento della degenza privata.

Il Poliambulatorio continua la propria attività con il duplice obiettivo di realizzare il budget verso il SNN ed incrementare i ricavi relativi all'utenza privata.

*L'Organo Amministrativo*

*Originale firmato digitalmente da*

**GILARDONE MARCO**

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

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

# VILLA IRIS SRL

## Relazione del Revisore Unico all'assemblea dei soci

Dati Anagrafici	
Sede in	Torino
Codice Fiscale	03880520014
Numero Rea	TORINO 594994
P.I.	03880520014
Capitale Sociale Euro	25.822,00 i.v.
Forma Giuridica	Società a responsabilità limitata
Settore di attività prevalente (ATECO)	861020
Società in liquidazione	no
Società con Socio Unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	
Appartenenza a un gruppo	no
Denominazione della società capogruppo	
Paese della capogruppo	
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative	

Gli importi presenti sono espressi in Euro



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

All'assemblea dei soci della società VILLA IRIS SRL

### **Relazione sulla revisione contabile del bilancio di esercizio**

#### Giudizio.

Ho svolto, a tal fine, la revisione contabile dell'allegato bilancio di esercizio della società VILLA IRIS SRL costituito dallo stato patrimoniale al 31.12.2022, dal conto economico e dal rendiconto finanziario per l'esercizio chiuso a tale data e dalla nota integrativa.

A mio giudizio il bilancio di esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della società VILLA IRIS SRL al 31.12.2022, del risultato economico e dei flussi di cassa per l'esercizio chiuso a tale data, in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.

#### Elementi alla base del giudizio.

Ho svolto la revisione contabile in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia). Le mie responsabilità ai sensi di tali principi sono ulteriormente descritte nella sezione *Responsabilità del revisore per la revisione contabile del bilancio di esercizio della presente relazione*. Sono indipendente rispetto alla società in conformità alle norme e ai principi in materia di etica e di indipendenza applicabili nell'ordinamento italiano alla revisione contabile del bilancio.

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

#### Responsabilità degli amministratori per il bilancio d'esercizio

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

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

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

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

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

Inoltre:

- ho identificato e valutato i rischi di errori significativi nel bilancio d'esercizio, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali; ho definito e svolto procedure di revisione in risposta a tali rischi; ho acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il mio giudizio. Il rischio di non individuare un errore significativo dovuto a frodi è più elevato rispetto al rischio di non individuare un errore significativo derivante da comportamenti od eventi non intenzionali, poiché la frode può implicare l'esistenza di collusioni, falsificazioni, omissioni intenzionali, rappresentazioni fuorvianti o forzature del controllo interno;
- ho acquisito una comprensione del controllo interno rilevante ai fini della revisione contabile allo scopo di definire procedure di revisione appropriate nelle circostanze, e non per esprimere un giudizio sull'efficacia del controllo interno della Società;
- ho valutato l'appropriatezza dei principi contabili utilizzati nonché la ragionevolezza delle stime contabili effettuate dagli amministratori, inclusa la relativa informativa;
- sono giunta ad una conclusione sull'appropriatezza dell'utilizzo da parte degli amministratori del presupposto della continuità aziendale e, in base agli elementi probativi acquisiti, sull'eventuale esistenza di una incertezza significativa riguardo a eventi o circostanze che possono far sorgere dubbi significativi sulla capacità della Società di continuare ad operare come un'entità in funzionamento. In presenza di

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

- ho valutato la presentazione, la struttura e il contenuto del bilancio d'esercizio nel suo complesso, inclusa l'informativa, e se il bilancio d'esercizio rappresenti le operazioni e gli eventi sottostanti in modo da fornire una corretta rappresentazione;
- ho comunicato ai responsabili delle attività di governance, identificati ad un livello appropriato come richiesto dai principi di revisione internazionali (ISA Italia), tra gli altri aspetti, la portata e la tempistica pianificate per la revisione contabile e i risultati significativi emersi, incluse le eventuali carenze significative nel controllo interno identificate nel corso della revisione contabile.

Relazione su altre disposizioni di legge e regolamentari

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

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

Ho svolto le procedure indicate nel principio di revisione (SA Italia) n. 720B la fine di esprimere un giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio d'esercizio della società VILLA IRIS SRL al 31 dicembre 2022 e sulla conformità della stessa alle norme di legge, nonché di rilasciare una dichiarazione su eventuali errori significativi.

A mio giudizio la relazione sulla gestione è coerente con il bilancio di esercizio della società VILLA IRIS SRL al 31.12.2022 ed è redatta in conformità alle norme di legge.

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

Lo Stato Patrimoniale evidenzia un risultato dell'esercizio di € -1.825.226 che si riassume nei seguenti valori:

STATO PATRIMONIALE	IMPORTO
Crediti verso soci per versamenti dovuti	0
Immobilizzazioni	13.558.895
Attivo circolante	18.524.852
Ratei e risconti	24.347
<b>Totale attività</b>	<b>32.108.094</b>
Patrimonio netto	14.103.985
Fondi per rischi e oneri	160.000
Trattamento di fine rapporto subordinato	632.543
Debiti	16.818.178
Ratei e risconti	393.388
<b>Totale passività</b>	<b>32.108.094</b>

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

<b>CONTO ECONOMICO</b>	<b>IMPORTO</b>
Valore della produzione	10.398.289
Costi della produzione	12.182.808
<b>Differenza</b>	<b>-1.784.519</b>
Proventi e oneri finanziari	-40.707
Rettifiche di valore di attività finanziarie	0
Imposte sul reddito	0
<b>Utile (perdita) dell'esercizio</b>	<b>-1.825.226</b>

Osservazioni in ordine al bilancio di esercizio

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

Osservazioni e proposte in ordine alla approvazione del bilancio

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

Concordo con la proposta di copertura della perdita di esercizio mediante utilizzo della Riserva Straordinaria fatta dall'organo amministrativo in nota integrativa.

Villarbasse, lì 15 Luglio 2023

Il Revisore Unico

*Firmato in originale in modo autografo da*

*Dott.ssa Manuela Mulassano*

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