

## IL CHIOSCO SRL

### Bilancio di esercizio al 31-12-2020

Dati anagrafici	
Sede in	VIALE CASSALA N. 16
Codice Fiscale	02687200127
Numero Rea	MI 2621235
P.I.	02687200127
Capitale Sociale Euro	10.000 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA
Settore di attività prevalente (ATECO)	873000
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	si
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	si
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	KORIAN SA
Appartenenza a un gruppo	si
Denominazione della società capogruppo	SEGESTA SPA
Paese della capogruppo	ITALIA

## Stato patrimoniale

	31-12-2020	31-12-2019
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	943.916	-
II - Immobilizzazioni materiali	10.432.056	2.157.542
III - Immobilizzazioni finanziarie	1.378	404.358
Totale immobilizzazioni (B)	11.377.350	2.561.900
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	795.784	186.425
imposte anticipate	13.158	-
Totale crediti	808.942	186.425
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	1.206.881	-
IV - Disponibilità liquide	49.592	214.693
Totale attivo circolante (C)	2.065.415	401.118
D) Ratei e risconti	6.024	12.647
Totale attivo	13.448.789	2.975.665
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	10.000	10.000
III - Riserve di rivalutazione	8.160.439	-
IV - Riserva legale	16.444	16.444
VI - Altre riserve	929.273	563.518
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	7.019	-
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	630.470	365.753
Totale patrimonio netto	9.753.645	955.715
B) Fondi per rischi e oneri	449	-
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	15.909	-
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.034.410	271.734
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.641.869	1.745.375
Totale debiti	3.676.279	2.017.109
E) Ratei e risconti	2.507	2.841
Totale passivo	13.448.789	2.975.665



## Conto economico

	31-12-2020	31-12-2019
<b>Conto economico</b>		
<b>A) Valore della produzione</b>		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.657.585	1.008.386
5) altri ricavi e proventi		
altri	724.275	22.759
Totale altri ricavi e proventi	724.275	22.759
<b>Totale valore della produzione</b>	<b>3.381.860</b>	<b>1.031.145</b>
<b>B) Costi della produzione</b>		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	30.120	982
7) per servizi	1.443.137	205.010
8) per godimento di beni di terzi	5.470	129.531
9) per il personale		
a) salari e stipendi	140.009	-
b) oneri sociali	28.185	-
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	4.850	-
Totale costi per il personale	173.044	-
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	161.619	47.695
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	105.354	-
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	56.265	47.695
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	4.184	-
Totale ammortamenti e svalutazioni	165.803	47.695
13) altri accantonamenti	449	-
14) oneri diversi di gestione	285.877	63.117
<b>Totale costi della produzione</b>	<b>2.103.900</b>	<b>446.335</b>
<b>Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)</b>	<b>1.277.960</b>	<b>584.810</b>
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
da imprese controllanti	160	-
Totale proventi diversi dai precedenti	160	-
Totale altri proventi finanziari	160	-
17) interessi e altri oneri finanziari		
verso imprese controllanti	183	-
altri	275.754	50.457
Totale interessi e altri oneri finanziari	275.937	50.457
<b>Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)</b>	<b>(275.777)</b>	<b>(50.457)</b>
<b>Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)</b>	<b>1.002.183</b>	<b>534.353</b>
<b>20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>		
imposte correnti	393.803	168.600
imposte relative a esercizi precedenti	(8.932)	-
imposte differite e anticipate	(13.158)	-
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	371.713	168.600
<b>21) Utile (perdita) dell'esercizio</b>	<b>630.470</b>	<b>365.753</b>



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

## Nota integrativa, parte iniziale

La presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio al 31/12/2020.

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

Il bilancio risulta conforme a quanto previsto dagli articoli 2423 e seguenti del codice civile ed ai principi contabili nazionali pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità, così come modificato dal D.lgs. n. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34/UE.

Il bilancio rappresenta con chiarezza ed in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

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

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

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

Il presente bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2020 evidenzia un utile di esercizio di euro 630.470.

**IL CHIOSCO S.R.L. a socio unico** (di seguito anche la "**Società**") opera nell'ambito sanitario e socio-sanitario, in prevalente regime di accreditamento con il Servizio Sanitario Nazionale, attraverso la gestione (i) dell'R.S.A. in Cuvio (VA), via Pora n. 3/5, denominata «Residenza Prealpina», con 95 posti letto, di cui 85 accreditati e 10 per casa albergo e (ii) delle strutture in Venegono Inferiore (VA), via dei Noccioli snc, relative a (a) comunità psichiatriche protette «San Martino» e «La Pineta» e a (b) due appartamenti adibiti a civile abitazione per pazienti psichiatrici cd. «residenzialità leggera». Entrambe le strutture sono gestite all'interno degli immobili di proprietà della Società.

L'esercizio di riferimento è stato caratterizzato dall'acquisto di due rami di azienda costituiti dalle autorizzazioni, accreditamenti e contrattualistica riferita alle strutture sanitarie e socio-sanitarie gestite dalla Società e sopra richiamate. In particolare, in data 15 aprile 2020 la Società ha acquistato da COOPERATIVA SOCIALE ARETE' (rep. 1426 Notaio Susanna Chiambretti in Saronno) e da PREALPINA COOPERATIVA SOCIALE (rep. 1428 Notaio Susanna Chiambretti in Saronno) i predetti rami di azienda.

Conseguentemente, la Società ha modificato il proprio oggetto sociale, integrando lo stesso con la specifica previsione dell'esercizio dell'attività sanitaria e socio-sanitaria; al riguardo, si ricorda che sino all'esercizio chiuso al 31 dicembre 2019 la Società svolgeva esclusivamente attività di gestione di immobili.

Inoltre, in data successiva alla predetta acquisizione, è intervenuta la modifica della compagine sociale, con l'acquisto delle quote rappresentanti l'intero capitale sociale da parte della società SEGESTA SPA e conseguente modifica degli Organi Sociali. SEGESTA SPA, con sede legale in Milano, viale Cassala n. 16, codice fiscale 123065201151, è la holding italiana del gruppo KORIAN ITALIA, realtà operante nel settore dell'assistenza sanitaria, tutelare e alberghiera, appartenente a sua volta al Gruppo francese KORIAN, leader europeo nella gestione di residenze per la terza e quarta età e la cui Capogruppo KORIAN SA è quotata alla Borsa di Parigi.

La società si è avvalsa della facoltà prevista dall'art. 3 c. 6 lett. a) del Decreto Legge n. 183 del 2020, noto come "Decreto Milleproroghe" (convertito con modificazioni dalla Legge n. 21 del 26 febbraio 2021) che ripropone quanto previsto dall'art. 106 del Decreto Legge n. 18 del 17 marzo 2020, noto come "Decreto Cura Italia" (convertito con modificazioni dalla Legge n. 27 del 24 aprile 2020), emanato a seguito dell'emergenza sanitaria relativa al COVID-19, che ha previsto una disciplina derogatoria per quanto concerne i termini e le modalità di tenuta delle assemblee in relazione all'approvazione dei bilanci. Al riguardo, considerato il perdurare della situazione emergenziale, l'organo amministrativo ha ritenuto opportuno rinviare l'approvazione del bilancio al 31 dicembre 2020 nel termine di 180 giorni dalla chiusura dell'esercizio.

### Criteri di formazione

### Redazione del bilancio

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

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



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

## Principi di redazione

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

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

### Struttura e contenuto del prospetto di bilancio

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

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

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

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

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423, commi 4 e 5 del codice civile.

## Cambiamenti di principi contabili

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art.2423-bis comma 2 del codice civile.

## Problematiche di comparabilità e di adattamento

Ai sensi dell'art. 2423 ter del codice civile, si precisa che tutte le voci di bilancio sono risultate comparabili con l'esercizio precedente; non vi è stata pertanto necessità di adattare alcuna voce dell'esercizio precedente.

## Criteri di valutazione applicati

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio e nelle rettifiche di valore sono conformi alle disposizioni del codice civile e alle indicazioni contenute nei principi contabili emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità. Gli stessi inoltre non sono variati rispetto all'esercizio precedente.

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

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

### Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte nell'attivo di Stato patrimoniale al costo di acquisto e/o di produzione, e vengono ammortizzate in quote costanti in funzione della loro utilità futura.

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

Le eventuali alienazioni di beni immateriali avvenute nel corso dell'esercizio hanno comportato l'eliminazione del loro valore residuo.

Il criterio di ammortamento delle immobilizzazioni immateriali è stato applicato con sistematicità ed in ogni esercizio, in relazione alla residua possibilità di utilizzazione economica di ogni singolo bene o spesa.

Ai sensi e per gli effetti dell'art.10 della legge 19 marzo 1983, n. 72, e così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni immateriali tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

Si evidenzia che su tali oneri immobilizzati non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1 n. 3 del codice civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni immateriali.

### Immobilizzazioni materiali

I cespiti appartenenti alla categoria delle immobilizzazioni materiali sono iscritti in bilancio al costo di acquisto, aumentato degli eventuali oneri accessori sostenuti fino al momento in cui i beni sono pronti all'uso.

Tali beni risultano esposti nell'attivo di bilancio al netto dei fondi di ammortamento e di svalutazione.

Il valore contabile dei beni, raggruppati in classi omogenee per natura ed anno di acquisizione, viene ripartito tra gli esercizi nel corso dei quali gli stessi verranno presumibilmente utilizzati. Tale procedura è attuata mediante lo stanziamento sistematico a Conto economico di quote di ammortamento corrispondenti a piani prestabiliti, definiti al momento in cui il bene è disponibile e pronto all'uso, con riferimento alla presunta residua possibilità di utilizzo dei beni stessi. Detti piani sono formati con riferimento al valore lordo dei beni e supponendo pari a zero il valore di realizzo al termine del processo.

L'ammortamento delle immobilizzazioni materiali, il cui utilizzo è limitato nel tempo, è stato operato in conformità al seguente piano prestabilito:

Voci immobilizzazioni materiali	Aliquote %
Immobili	3%
Arredamento	15%
Mobili e macchine ufficio	12%
Autovetture	25%

Il costo delle immobilizzazioni materiali è stato sistematicamente ammortizzato in ogni esercizio in rapporto alla residua possibilità di utilizzo delle stesse.

Per le immobilizzazioni acquisite nel corso dell'esercizio le suddette aliquote sono state ridotte alla metà in quanto la quota di ammortamento così ottenuta non si discosta significativamente dalla quota calcolata a partire dal momento in cui il cespite è disponibile e pronto all'uso.

I criteri di ammortamento delle immobilizzazioni materiali non sono variati rispetto a quelli applicati nell'esercizio precedente.

Le eventuali dismissioni di cespiti avvenute nel corso dell'esercizio hanno comportato l'eliminazione del loro valore residuo. L'eventuale differenza tra valore contabile e valore di dismissione è stata rilevata a conto economico.

La Società si è avvalsa della facoltà di rivalutare i beni di impresa ai sensi dell'art. 110 del D.L. 104 /2020, con conseguente iscrizione dei maggiori valori dei beni materiali durante l'esercizio corrente; la rivalutazione ha interessato i beni materiali costituiti dagli immobili di proprietà della società situati in Cuvio (VA), via Pora n. 3/5, e in Venegono Inferiore (VA), via dei Noccioli snc. Il criterio adottato dalla Società per rivalutare i beni è quello della rivalutazione del costo storico ed il nuovo valore di iscrizione in bilancio non eccede il valore recuperabile dell'immobilizzazione.

Nei paragrafi successivi verranno illustrati i dettagli della rivalutazione e gli effetti sullo stato patrimoniale.

Si evidenzia che non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1 n. 3 del codice civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni materiali.

### Immobilizzazioni finanziarie

#### *Altri titoli*

Sono iscritti con il metodo del costo, dove per costo s'intende l'onere sostenuto per l'acquisto, indipendentemente dalle modalità di pagamento, comprensivo degli eventuali oneri accessori (commissioni e spese bancarie, bolli, intermediazione bancaria, ecc.).



### Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti iscritti nell'attivo circolante sono stati valutati al presumibile valore di realizzo avvalendosi della facoltà concessa dall'art. 2435-bis c.c.; l'adeguamento a tale valore è stato effettuato, ove ritenuto opportuno, mediante stanziamento di un fondo svalutazione crediti.

### Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono valutate con i seguenti criteri:

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

### Ratei e risconti attivi

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

### Patrimonio netto

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

### Fondi per rischi e oneri

I fondi per rischi e oneri sono stati stanziati a copertura delle passività la cui esistenza è ritenuta certa o probabile, per le quali alla chiusura dell'esercizio non sono determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

La costituzione dei fondi è stata effettuata in base ai principi di prudenza e di competenza, osservando le prescrizioni del principio contabile OIC 31. Gli accantonamenti correlati sono rilevati nel conto economico dell'esercizio di competenza, in base al criterio di classificazione "per natura" dei costi.

### Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

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

### Debiti

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

### Ratei e risconti passivi

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

## Altre informazioni

### Operazioni con obbligo di retrocessione a termine

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

## Nota integrativa abbreviata, attivo

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

### **Immobilizzazioni**

#### Movimenti delle immobilizzazioni

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

Per ciascuna voce delle immobilizzazioni è stato specificato:

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

la consistenza finale dell'immobilizzazione.

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
Costo	10.540	3.389.296	404.358	3.804.194
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	10.540	1.231.754		1.242.294
Valore di bilancio	-	2.157.542	404.358	2.561.900
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
Incrementi per acquisizioni	1.049.270	-	-	1.049.270
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	82.045	402.980	485.025
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	-	8.412.824	-	8.412.824
Ammortamento dell'esercizio	105.354	56.265		161.619
Totale variazioni	943.916	8.274.514	(402.980)	8.815.450
<b>Valore di fine esercizio</b>				
Costo	1.059.810	3.307.251	1.378	4.368.439
Rivalutazioni	-	8.412.824	-	8.412.824
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	115.894	1.288.019		1.403.913
Valore di bilancio	943.916	10.432.056	1.378	11.377.350

#### *Immobilizzazioni immateriali*

L'incremento della voce immobilizzazioni immateriali è prevalentemente rappresentato, per Euro 1.045.000, dall'avviamento iscritto a seguito dell'acquisto da parte della Società dei due rami di azienda costituiti dalle autorizzazioni, accreditamenti e contrattualistica riferita alle strutture sanitarie e socio-sanitarie gestite dalla società stessa, in particolare:

- R.S.A. in Cuvio (VA), via Pora n. 3/5, denominata «Residenza Prealpina», con 95 posti letto, di cui 85 accreditati e 10 per casa albergo, per Euro 570.000;
- (ii) strutture in Venegono Inferiore (VA), via dei Noccioli snc, relative a (a) comunità psichiatriche protette «San Martino» e «La Pineta» e a (b) due appartamenti adibiti a civile abitazione per pazienti psichiatrici cd. «residenzialità leggera», per Euro 475.000.

L'avviamento, acquisito a titolo oneroso, è stato iscritto nell'attivo per l'importo pari al costo per esso sostenuto e l'ammortamento è effettuato secondo la vita utile di anni 10.



*Immobilizzazioni materiali**Terreni e fabbricati*

La voce è costituita dagli immobili di proprietà della Società all'interno dei quali gestisce le strutture sanitarie e socio-sanitarie, siti in Cuvio (VA), via Pora n. 3/5, e in Venegono Inferiore (VA), via dei Noccioli snc.

La Società è, inoltre, proprietaria di un immobile ad uso abitativo, locato a terzi, sito in Milano, via Ludovico il Moro n. 105.

Come indicato nella parte introduttiva, durante l'esercizio la Società si è avvalsa della facoltà di rivalutare le immobilizzazioni materiali costituite da immobili, ai sensi dell'art. 110 del D.L. 104/2020. In particolare, oggetto di rivalutazione sono stati gli immobili siti in Cuvio (VA), via Pora n. 3/5, e in Venegono Inferiore (VA), via dei Noccioli snc.

La rivalutazione è stata effettuata nel limite del valore di mercato dell'immobile, sulla base delle risultanze peritali.

Qui di seguito si riporta un prospetto che riepiloga i valori della rivalutazione:

descrizione	fabbricati strumentali	terreni	totale
Costo storico	€ 1.579.797	€ 394.949	€ 1.974.746
Fondo ammortamento	(€ 137.570)	-	(€ 137.570)
<b>Totale al 31/12/2020 ante rivalutazione</b>	<b>€ 1.442.227</b>	<b>€ 394.949</b>	<b>1.837.176</b>
<b>Rivalutazione dell'esercizio</b>	<b>€ 8.412.824</b>	<b>-</b>	<b>€ 8.412.824</b>
Costo storico	€ 9.992.621	€ 394.949	€ 10.387.570
Fondo ammortamento	(€ 137.570)	-	(€ 137.570)
<b>Totale al 31/12/2020 post rivalutazione</b>	<b>9.855.051</b>	<b>€ 394.949</b>	<b>10.250.000</b>

Sul saldo attivo di rivalutazione, pari ad Euro 8.412.824, la Società ha calcolato l'imposta sostitutiva dovuta ai sensi della legge di rivalutazione (art. 110 del D.L. 104/2020), pari al 3%, per un totale di Euro 252.384; tale importo è stato iscritto contabilmente a diminuzione del saldo attivo di rivalutazione (Riserva di patrimonio netto) con contropartita il debito tributario.

*Immobilizzazioni finanziarie*

Il decremento delle immobilizzazioni finanziarie intervenuto durante l'esercizio si riferisce:

- cessione della partecipazione del 90% nel capitale sociale della società MGFIN S.r.l., con sede in Busto Arsizio (VA), via Marliani n. 5, codice fiscale 03159760127, iscritta al 31/12/2019 per Euro 303.500;
- cessione della partecipazione dell'80% nel capitale sociale della società DOMUS SANTINA S.r.l., con sede in Varese (VA), via Dazio Vecchio n. 4, codice fiscale 03648170128, iscritta al 31/12/2019 per Euro 16.000;
- estinzione anticipata del finanziamento infruttifero verso MGFIN S.r.l. di Euro 83.250;
- chiusura di depositi cauzionali attivi per Euro 230.

Si evidenzia che le anzidette transazioni rientrano negli accordi presi nell'ambito dell'operazione di ingresso del capitale sociale del nuovo socio Segesta S.p.A..

Operazioni di locazione finanziaria

La Società alla data di chiusura dell'esercizio non ha in corso alcun contratto di leasing finanziario.

**Attivo circolante**Crediti iscritti nell'attivo circolante

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

		Valore di inizio esercizio	Variazione dell'esercizio	Valore di fine esercizio	Scadenza entro l'esercizio	Scadenza oltre l'esercizio
Crediti clienti	verso	165.339	612.468	777.807	777.807	-
Crediti controllate	verso	20.886	(20.886)	-	-	-
Crediti tributari		-	17.708	17.708	17.708	-
Crediti imposte anticipate	per	-	13.158	13.158	-	-
Crediti verso altri		200	69	269	269	-
<b>Totale</b>		<b>186.245</b>	<b>622.517</b>	<b>808.942</b>	<b>808.942</b>	<b>-</b>

I *crediti verso clienti* ammontano ad euro 777.807 e sono costituiti prevalentemente dai crediti vantati nei confronti delle ASL e dei comuni per i quali viene erogato il servizio socio-sanitario. L'adeguamento del valore nominale dei crediti, conformemente a quanto previsto dall'art. 2426, c.1, n. 8 del codice civile, è stato effettuato mediante stanziamento di un fondo svalutazione crediti che, al 31 dicembre 2020, presenta un saldo di euro 274. Nel corso del 2020 è stato utilizzato il fondo svalutazione crediti per euro 66, mentre durante l'esercizio è stato accantonato euro 4.184.

I *crediti tributari* ammontano ad euro 17.708 e sono interamente costituiti da crediti IVA.

I *crediti per imposte anticipate* ammontano ad euro 13.158 e si riferiscono alla fiscalità anticipata calcolata sul fondo svalutazione crediti, sui fondi rischi ed oneri e sulla voce avviamento. Si rimanda al paragrafo successivo il dettaglio della voce.

I *crediti verso altri* ammontano ad euro 269 sono così costituiti:

- altri depositi cauzionali pari ad euro 154;
- altri 115.

### Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

#### Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

La Società adotta un sistema di gestione accentrata della tesoreria (*cash pooling*); pertanto, i saldi dei conti correnti vengono gestiti dalla società capogruppo SEGESTA SPA. Il saldo delle attività finanziarie iscritte nel bilancio al 31 dicembre 2020 è costituito per Euro 1.206.881 dal saldo attivo di cash pooling.

Ai sensi dell'art. 2423-ter de codice civile, verificati anche i termini di esigibilità a breve termine come previsto dall'OIC 14, la società ha iscritto il credito verso SEGESTA SPA, che agisce come *pooler*, tra le "Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni".

#### Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide al 31.12.2020 ammontano ad euro 49.592.

### Oneri finanziari capitalizzati

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



## Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

### Patrimonio netto

#### Variazioni del patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'es. prec. - Altre destinazioni	Incrementi dell'esercizio	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	10.000	-	-	-	10.000
Riserva di Rivalutazione	-	-	8.160.439	-	8.160.439
Riserva legale	16.444	-	-	-	16.444
Altre Riserve	563.518	365.753	-	-	929.271
Utile (perdita) portati a nuovo	-	-	7.019	-	7.019
Utile (perdita) dell'esercizio	365.753	(365.753)	-	630.470	630.470
<b>Totale</b>	<b>955.715</b>	<b>-</b>	<b>8.167.458</b>	<b>630.470</b>	<b>9.753.643</b>

Descrizione	Importo	Origine/Natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	10.000	-	-	-
Riserva di Rivalutazione	8.160.439	Utili	A,B,C	8.160.439
Riserva legale	16.444	Utili	B	16.444
Utili a nuovo	7.019	Utili	A,B,C	7.019
Altre riserve	929.271	Utili	A,B,C	929.271
<b>Totale</b>	<b>9.123.173</b>			<b>9.113.173</b>
Quota non distribuibile				-
Residua quota distribuibile				9.113.173

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

La riserva di rivalutazione pari a euro 8.160.439 è stata contabilizzata ai sensi del D.L. n. 104/2020 a fronte della rivalutazione effettuata sugli immobili per un importo pari al saldo attivo di rivalutazione al netto dell'imposta sostitutiva del 3%. La riserva in commento è in regime di sospensione d'imposta, pertanto, in caso di distribuzione, sconta l'effetto della tassazione.

### Fondi per rischi e oneri

I *fondi per rischi ed oneri* comprendono altri fondi per rischi ed oneri per euro 449.

### Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni del trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato.

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio - Accantonamento	Variazioni nell'esercizio - Totale	Valore di fine esercizio
TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	0	4.850	11.059	15.909

Il debito per trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto al netto degli acconti erogati e delle quote utilizzate per le cessazioni del rapporto di lavoro intervenute nel corso dell'esercizio e rappresenta l'effettivo debito della società al 31 dicembre 2020 verso i dipendenti in forza a tale data.

Le altre variazioni si riferiscono al fondo TFR dei dipendenti compresi nei rami di azienda acquistati dalla Società durante l'esercizio.

## Debiti

Si riporta di seguito il dettaglio dei debiti:

	Valore di inizio esercizio	Variazione dell'esercizio	Valore di fine esercizio	Scadenza entro l'esercizio	Scadenza oltre l'esercizio
Debiti verso banche	1.866.153	(192.974)	1.673.179	199.566	1.473.613
Debiti verso fornitori	34.749	796.221	830.970	830.970	-
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	5.946	5.946	5.946	-
Debiti tributari	29.958	463.688	493.646	325.390	168.256
Debiti verso ist. di previd.	-	6.448	6.448	6.448	-
Altri Debiti	86.249	579.841	666.090	605.913	60.177
<b>Totale</b>	<b>2.017.109</b>	<b>1.659.170</b>	<b>3.676.279</b>	<b>1.974.233</b>	<b>1.533.790</b>

I *debiti verso banche* ammontano ad euro 1.673.179 e sono così costituiti:

- debiti per conti correnti passivi per euro 599;
- debiti per finanziamenti per euro 1.672.580, così composti:
  - o mutuo ipotecario concesso da BANCA DI CREDITO COOPERATIVO DI BUSTO GAROLFO E BUGUGGIATE - SOCIETA' COOPERATIVA in data 28 giugno 2019, numero repertorio 44704, atto Notaio Ignazio Leotta, per l'ammontare originario di Euro 700.000, garantito da ipoteca di primo grado iscritta sull'immobile di proprietà della Società, sito in Cuvio (VA), Via Pora n. 3/5, per l'importo di Euro 910.000. L'ammontare del debito residuo alla data del 31 dicembre 2020 è pari ad Euro 987.623, di cui Euro 901.958 scadenti oltre l'esercizio successivo;
  - o mutuo chirografario concesso da BANCA DI CREDITO COOPERATIVO DI BUSTO GAROLFO E BUGUGGIATE - SOCIETA' COOPERATIVA in data 1° aprile 2010, con contratto registrato presso l'Agenzia delle Entrate - Ufficio di Legnano - in data 6 maggio 2010, al n. 2554, serie n. 3, per l'ammontare originario di Euro 519.000. L'ammontare del debito residuo alla data del 31 dicembre 2020 è pari ad Euro 76.172, di cui Euro 25.429 scadenti oltre l'esercizio successivo;
  - o mutuo ipotecario concesso da BANCA DI CREDITO COOPERATIVO DI BUSTO GAROLFO E BUGUGGIATE - SOCIETA' COOPERATIVA in data 7 dicembre 2010, numero repertorio 38418, atto Notaio Ignazio Leotta, per l'ammontare originario di Euro 1.700.000, garantito da ipoteca di primo grado iscritta sull'immobile di proprietà della Società, sito in Venegono Inferiore (VA), Via Pianbosco snc, per l'importo di Euro 3.400.000. L'ammontare del debito residuo alla data del 31 dicembre 2020 è pari ad Euro 608.785, di cui Euro 546.226 scadenti oltre l'esercizio successivo.

I *debiti verso fornitori* ammontano ad euro 830.970 e sono costituiti prevalentemente dai debiti nei confronti di società di fornitura di beni e servizi attinenti alla gestione caratteristica della società. Tra questi euro 341.779 sono relativi a fatture da ricevere.

I *debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti* ammontano ad euro 5.946 si riferiscono principalmente a fatture da ricevere verso le società appartenenti al Gruppo di cui fa parte la Società.

I *debiti tributari* ammontano ad euro 493.646 e sono costituiti da:



- debiti IRPEF personale dipendente e lavoratori autonomi per euro 2.436;
- debiti IRAP per euro 37.234;
- debiti IRES per euro 201.482;
- debiti per imposta sostitutiva, per Euro 252.385, dovuta sulla rivalutazione monetaria effettuata dalla Società durante l'esercizio, di cui Euro 168.256 scadenti oltre l'esercizio successivo;
- altri debiti minori per Euro 109.

I debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale ammontano ad euro 6.448 ed accolgono i debiti verso i fondi di previdenza complementare per euro 6.182.

I debiti verso altri ammontano ad euro 666.089 e sono costituiti principalmente da:

- depositi cauzionali passivi per euro 21.250;
- debiti verso il personale per retribuzioni differite da corrispondere per euro 39.864;
- altri debiti per euro 603.976, costituiti, (i) per Euro 525.396 da debiti dovuti a COOPERATIVA SOCIALE ARETE' e a PREALPINA COOPERATIVA SOCIALE per l'acquisto dei rami di azienda indicati nella parte introduttiva della presente nota, (ii) per Euro 72.713 dal debito verso il Sig. Palumbo Felice per l'acquisto dell'immobile di proprietà della Società sito in Milano, via Ludovico il Moro n. 105, per cui è stato dilazionato il pagamento, di cui Euro 60.177 scadenti oltre l'esercizio e (iii) per Euro 5.867 da altri debiti.

#### Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 2427 c.1 n.6 del codice civile, si riporta di seguito il dettaglio dei debiti di durata superiore a cinque anni e debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali:

descrizione	assistiti da garanzie reali	con scadenza superiore a cinque anni
Debiti verso banche	1.596.408	789.985
Altri debiti	72.713	-

## Nota integrativa abbreviata, conto economico

Il conto economico evidenzia il risultato economico dell'esercizio.

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

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

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

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

## Valore della produzione

I ricavi sono iscritti in bilancio per competenza, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nonché delle imposte direttamente connesse agli stessi.

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

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

Nella seguente tabella è illustrata la ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni secondo le categorie di attività.

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Prestazioni sanitarie	2.657.585
<b>Totale</b>	<b>2.657.585</b>

La voce "Altri ricavi e proventi", che mostra un saldo a bilancio pari ad euro 724.275, è composta da:

- canoni di locazione di immobili di proprietà per euro 496.929;
- plusvalenze da alienazione immobilizzazioni immateriali per euro 214.424, rappresentata dalla plusvalenza realizzata nell'esercizio in seguito alla cessione della partecipazione dell'80% detenuta nel capitale della società DOMUS SANTINA S.r.l., con sede in Varese (VA), via Dazio Vecchio n. 4, codice fiscale 03648170128;
- altri ricavi per Euro 12.922.

## Costi della produzione

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

Nel dettaglio i "Costi della produzione" sono così composti:

- Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci per euro 30.120, costituiti principalmente da acquisti di materiale di pulizia per euro 12.411;
- Costi per servizi per euro 1.443.137, costituiti principalmente dai costi per i servizi erogati in outsourcing per euro 937.215, dai compensi per prestazioni libero professionali per euro 116.447;
- Costi per godimento di beni di terzi per euro 5.470;
- Costi per il personale dipendente per euro 173.044;
- Ammortamenti e svalutazioni per euro 165.803;
- Accantonamenti a fondi rischi ed oneri per euro 449;
- Oneri diversi di gestione per euro 285.877.



## Proventi e oneri finanziari

I proventi e gli oneri finanziari sono iscritti per competenza in relazione alla quota maturata nell'esercizio.

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

La Società ha provveduto allo stanziamento delle imposte dell'esercizio sulla base dell'applicazione delle norme tributarie vigenti. Le imposte correnti si riferiscono alle imposte di competenza dell'esercizio così come risultanti dalle dichiarazioni fiscali; le imposte relative ad esercizi precedenti includono le imposte dirette di esercizi precedenti, comprensive di interessi e sanzioni e sono inoltre riferite alla differenza positiva (o negativa) tra l'ammontare dovuto a seguito della definizione di un contenzioso o di un accertamento rispetto al valore del fondo accantonato in esercizi precedenti. Le imposte differite e le imposte anticipate, infine, riguardano componenti di reddito positivi o negativi rispettivamente soggetti ad imposizione o a deduzione in esercizi diversi rispetto a quelli di contabilizzazione civilistica.

### Imposte differite e anticipate

La Società ha determinato l'imposizione differita con riferimento all'IRES e all'IRAP, rispettivamente con aliquota del 24% e del 3,90%.

Di seguito si riporta la composizione delle imposte anticipate, interamente stanziate nell'esercizio:

descrizione	differenza temporanea	IRES	IRAP	Totale
Ammortamento avviamento indeducibile	€ 46.444	€ 11.147	€ 1.811	€ 12.958
Acc.to svalutazione crediti	€ 274	€ 66	-	€ 66
Acc.to fondo rischi	€ 449	€ 108	-	€ 108
Imposte di bollo non versata	€ 110	€ 26	-	€ 26
<b>Totale</b>	<b>€ 47.278</b>	<b>€ 11.347</b>	<b>€ 1.811</b>	<b>€ 13.158</b>

## **Nota integrativa abbreviata, altre informazioni**

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

### **Dati sull'occupazione**

Alla data di chiusura dell'esercizio la Società ha in forza n. 7 dipendenti.

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

La Società ha erogato compensi agli amministratori per Euro 67.565 e al Revisore legale dei Conti per Euro 10.080. Gli importi sono indicati al lordo di cassa di previdenza e IVA indetraibile.

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

In conformità con quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 9 del codice civile si forniscono le informazioni inerenti gli impieghi, le garanzie e le passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale:

- ipoteca di I° grado sull'immobile di Venegono a favore della BCC di Busto Garolfo a Buguggiate: Euro 3.400.000;
- ipoteca di I° grado sull'immobile di Milano a favore del sig. Palumbo Felice: Euro 163.099;
- ipoteca di I° grado sull'immobile di Cuvio a favore della BCC di Busto Garolfo e Buguggiate: Euro 910.00.

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

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

### **Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale**

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

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

Con riferimento al punto 22-quater dell'art. 2427 del codice civile, per quanto riguarda la segnalazione dei principali fatti di rilievo intervenuti successivamente alla chiusura dell'esercizio che hanno inciso in maniera rilevante sull'andamento patrimoniale, finanziario ed economico, si specifica che i primi mesi del 2021 sono stati caratterizzati dal permanere della pandemia COVID-19 con inevitabili ripercussioni sull'andamento dell'economia.

Il Governo ha proseguito con l'adozione di provvedimenti restrittivi e con le limitazioni delle attività economiche e della circolazione delle persone al fine di contenere il contagio.

In tale contesto il Gruppo KORIAN ITALIA, di cui la Società fa parte, ha consolidato l'adozione delle misure idonee per preservare la salute di dipendenti, collaboratori ed ospiti con azioni specifiche e piani gestionali organizzativi ritenuti congrui in termini di mitigazione del rischio da COVID-19.

### **Valutazione della continuità aziendale**

È stata effettuata, inoltre, la valutazione sulla continuità aziendale, ovvero una valutazione prospettica della capacità dell'azienda di continuare a costituire un complesso economico funzionante destinato alla produzione di reddito per un prevedibile arco temporale futuro (relativo a un periodo di almeno dodici mesi).

Considerando l'attuale contesto economico del Paese che vede una ripresa delle attività economiche e l'adozione da parte del Governo di una serie di misure a sostegno del reddito e delle imprese, nonché del contesto specifico in cui opera la società, il



settore dell'assistenza sanitaria caratterizzato da una certa stabilità della domanda, dalla presenza di servizi convenzionati con il sistema sanitario nazionale, nonché la stessa appartenenza ad un gruppo internazionale di comprovata solidità economica e finanziaria si ritiene verificato il presupposto della continuità aziendale per l'esercizio 2020 e per i successivi dodici mesi.

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

Si rende noto che la società appartiene al Gruppo KORIAN FRANCIA, di cui KORIAN SA è la *holding*.

La società è soggetta all'attività di direzione e coordinamento da parte di KORIAN SA.

Il bilancio consolidato di KORIAN SA è depositato presso la sede sociale in Francia, Rue de Balzac n. 21, Parigi, mentre il bilancio consolidato di SEGESTA SPA è depositato presso la sede sociale di Viale Cassala n. 16, Milano.

Nel seguente prospetto, ai sensi dell'art. 2427, numeri 22-quinquies e 22-sexies del codice civile, si riporta il nome e la sede legale dell'impresa che redige il bilancio consolidato, dell'insieme più grande o più piccolo di imprese, di cui l'impresa fa parte in quanto impresa consolidata.

Nello stesso viene inoltre indicato il luogo in cui è disponibile la copia del bilancio consolidato.

	Insieme più grande	Insieme più piccolo
Nome dell'impresa	KORIAN SA	SEGESTA SPA
Città (se in Italia) o stato estero	FRANCIA	MILANO
Codice fiscale (per imprese italiane)	n/a	12306520151
Luogo di deposito del bilancio consolidato	FRANCIA	MILANO

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

Si rende noto che la società appartiene al Gruppo KORIAN ed è soggetta all'attività di direzione e coordinamento da parte della società KORIAN SA.

Nei seguenti prospetti riepilogativi sono forniti i dati essenziali dell'ultimo bilancio approvato della suddetta società esercitante la direzione e il coordinamento. I dati riportati sono espressi in milioni di euro.

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

	Ultimo esercizio	Data	Esercizio precedente	Data
Data dell'ultimo bilancio approvato		31/12/2020		31/12/2019
B) Immobilizzazioni	3.831		3.256	
C) Attivo circolante	2.773		1.858	
D) Ratei e risconti attivi	28		20	
<b>Totale attivo</b>	<b>6.632</b>		<b>5.134</b>	
Capitale sociale	525		414	
Riserve	1.556		1.207	
Utile (perdita) dell'esercizio	5		67	
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>2.086</b>		<b>1.688</b>	
B) Fondi per rischi e oneri	5		5	
D) Debiti	4.540		3.441	
E) Ratei e risconti passivi	1		-	
<b>Totale passivo</b>	<b>6.632</b>		<b>5.134</b>	

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

	Ultimo esercizio	Data	Esercizio precedente	Data
Data dell'ultimo bilancio approvato		31/12/2020		31/12/2019
A) Valore della produzione	158		148	
B) Costi della produzione	199		151	
C) Proventi e oneri finanziari	19		60	
Imposte sul reddito dell'esercizio	(27)		(10)	
Utile (perdita) dell'esercizio	5		67	

## Azioni proprie e di società controllanti

La Società non possiede, anche per il tramite di società fiduciarie o per interposta persona, azioni proprie e azioni o quote di società controllanti, e nel corso dell'esercizio non sono stati effettuati acquisti o alienazioni delle stesse.

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

In relazione al disposto di cui all'art. 1, comma 125-bis, della legge 124/2017, in merito all'obbligo di dare evidenza in nota integrativa delle somme di denaro eventualmente ricevute nell'esercizio a titolo di sovvenzioni, sussidi, vantaggi, contributi o aiuti, in denaro o in natura, non aventi carattere generale e privi di natura corrispettiva, retributiva o risarcitoria di qualunque genere, dalle pubbliche amministrazioni e dai soggetti di cui al comma 125-bis del medesimo articolo, la Società attesta nulla è stato ricevuto.

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

Signor Socio, alla luce di quanto sopra esposto, l'organo amministrativo Le propone di destinare l'utile di esercizio, pari ad euro 630.470, alla voce di patrimonio netto A - VI - Riserva Straordinaria, avendo la Riserva Legale già raggiunto i limiti di legge.



## **Nota integrativa, parte finale**

Signor Socio, Le confermiamo che il presente bilancio, composto da stato patrimoniale, conto economico e nota integrativa rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società, nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle scritture contabili. La invitiamo pertanto ad approvare il progetto di bilancio al 31/12/2020 unitamente con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio, così come predisposto dall'organo amministrativo.

Il Bilancio è vero e reale e corrisponde alle scritture contabili

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione.

Dott. Federico Guidoni



