

Codice fiscale e iscrizione al Registro Imprese di BOLOGNA N° 03355080379

ESSEPIENNE S.R.L.

**Sede in BOLOGNA (BO) -
Capitale Sociale Euro 1.000.000,00**

BILANCIO AL 31/12/2022

DEPOSITATO PRESSO IL REGISTRO IMPRESE
DI BOLOGNA IN DATA 15/09/2023
AL PROTOCOLLO N. PRA/91578/2023/CBOAUTO

BILANCIO CONSOLIDATO AL 31/12/2022

DEPOSITATO PRESSO IL REGISTRO IMPRESE
DI BOLOGNA IN DATA 15/09/2023
AL PROTOCOLLO N. PRA/91701/2023/CBOAUTO



ESSEPIENNE S.R.L.

VIA IRNERIO 10 BOLOGNA (BO)
Capitale sociale versato 1.000.000,00
Iscritto alla C.C.I.A.A. di BOLOGNA
Codice Fiscale e N. iscrizione Registro Imprese 03355080379
Partita Iva 03355080379
N. Rea: n. 283128

VERBALE ASSEMBLEA ORDINARIA DEI SOCI DEL 22/08/2023

L'anno 2023 (duemilaventitre) il giorno 22 (ventidue) del mese di Agosto alle ore 18.00, presso la sede sociale, a seguito di avviso inviato dal Presidente del Consiglio di Amministrazione a tutti i Soci, Amministratori e al Sindaco Unico, si è riunita in seconda convocazione, essendo andata deserta la prima, l'assemblea dei soci per discutere e deliberare sul seguente

ORDINE DEL GIORNO

- 1) Deliberazioni ai sensi dell'articolo 2479 del Codice Civile;
- 2) Varie ed eventuali.

Ai sensi di Statuto assume la presidenza della riunione il Presidente del Consiglio di Amministrazione, Dr. Federico Monti, il quale, constatato che:

- l'Assemblea è stata regolarmente convocata;
- è presente il Consiglio di Amministrazione, nelle persone di sé medesimo, del Vice Presidente Dr.ssa Francesca Monti e del Consigliere Sig.ra Franca Cocchi;
- è presente il Sindaco Unico nella persona del Dr. Sebastiano Resta;
- sono presenti i soci rappresentanti l'intero capitale sociale e più precisamente:
 - Prof. Antonio Monti portatore di n. 507.545 quote, di cui 487.545 in usufrutto vitalizio, del valore nominale di € 1,00 (uno/00), pari al 50,7545% dell'intero capitale sociale;
 - Sig.ra Franca Cocchi portatrice di n. 434.701 quote in usufrutto vitalizio del valore nominale di € 1,00 (uno/00), pari al 43,4701% dell'intero capitale sociale;
 - Dr. Federico Monti portatore di n. 28.877 quote del valore nominale di € 1,00 (uno/00) ciascuna, pari al 2,8877% dell'intero capitale sociale;

- Dr.ssa Francesca Monti portatrice di n. 28.877 quote del calore nominale di € 1,00 (uno/00) cadauna, pari al 2,8877% dell'intero capitale sociale;
- i presenti si dichiarano informati sugli argomenti posti all'ordine del giorno;
- quindi, l'assemblea è totalitaria;

dichiara la riunione validamente costituita ed atta a deliberare sugli argomenti posti all'ordine del giorno.

L'assemblea nomina la Dr.ssa Francesca Monti, che accetta, a svolgere le mansioni di Segretario.

Bilancio di esercizio al 31/12/2022, Bilancio Consolidato al 31/12/2022, relazione dell'organo amministrativo sulla situazione e sull'andamento della gestione della società e del gruppo; relazioni del Sindaco Unico

Preliminarmente, il Presidente ricorda che il bilancio al 31 dicembre 2022 è rimasto depositato nella sede della Società nei termini previsti dalla legge.

Prendendo la parola sul primo punto posto all'ordine del giorno, il Presidente presenta all'Assemblea il bilancio dell'esercizio sociale chiuso al 31/12/2022, costituito dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico, dal Rendiconto Finanziario e dalla Nota Integrativa, documenti allegati al presente verbale sotto la lettera "A".

Il Presidente illustra quindi i fatti che hanno caratterizzato la gestione dell'esercizio, commentando l'attività della Società i cui dati significativi ed i risultati sono illustrati e commentati nella relazione sulla gestione predisposta dagli Amministratori (allegato "B").

Il Presidente continua quindi presentando all'assemblea, primo esercizio per il quale viene predisposto, il bilancio consolidato del gruppo: vengono illustrati e commentati lo Stato Patrimoniale, il Conto Economico (redatti secondo il formato xbrl predisposto per il bilancio consolidato) e la Nota Integrativa, documenti allegati al presente verbale sotto la lettera "C".

Il Presidente presenta poi la relazione sulla gestione al bilancio consolidato, commentando l'attività e gli avvenimenti che hanno caratterizzato l'intero Gruppo nel corso dell'esercizio, documento allegato al presente verbale sotto la lettera "D".

Successivamente il Presidente invita il Sindaco Unico Dr. Sebastiano Resta a dare lettura della relazione al bilancio e al bilancio consolidato predisposte ai sensi dell'art. 14 D.Lgs n. 39/2010 e dell'art. 2429 c.c. (Allegati "E" e "F").

Il Presidente ricorda infine ai presenti che, in merito al disposto dell'art. 60 commi 7-bis e 7-ter, D.L. 104/2020, nel prevedere, in deroga dell'art. 2426 c.c., la possibilità di non effettuare gli ammortamenti fino al 100% relativamente al bilancio d'esercizio chiuso al 31/12/2022, richiede altresì che, qualora si sia fatto ricorso a tale opportunità, la società provveda a destinare, ad una riserva indisponibile, utili di ammontare pari alle quote di ammortamento non contabilizzate, al netto dell'eventuale fondo imposte differite accantonato.

Proseguendo, precisa quindi che, nel bilancio 2022, la società non ha contabilizzato ammortamenti, al netto del relativo fondo per imposte differite, per complessivi € 211.932 ed occorre pertanto deliberare in merito, nel rispetto della normativa illustrata.

Si apre la richiesta di precisazioni e la discussione nel corso della quale il Presidente risponde in modo esauriente alle domande che gli vengono poste fornendo anche delucidazioni in merito alle singole poste di bilancio.

L'Assemblea preso atto di quanto illustrato dal Presidente e della relazione del Sindaco Unico, all'unanimità, con voto palese,

DELIBERA

- di approvare, così come approva, il Bilancio al 31/12/2022 composto dal prospetto contabile in formato XBRL (rappresentato dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico, dal Rendiconto Finanziario e dalla Nota Integrativa), che si allega al presente verbale;
- di approvare, così come approva, il Bilancio Consolidato al 31 Dicembre 2022 costituito dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico (redatti secondo il formato xbrl predisposto per il bilancio consolidato) e dalla Nota Integrativa, che viene allegato al presente verbale;
- di destinare l'utile d'esercizio, di importo pari a € 9.978, interamente alla costituzione della Riserva indisponibile ex art. 60 comma 7-ter D.L. 104/2020;

- di destinare alla costituzione della Riserva indisponibile ex art. 60 comma 7-ter D.L. 104/2020, l'ulteriore ammontare complessivo di € 201.954, mediante parziale utilizzo della Riserva Straordinaria, che ne consente la disponibilità.

Null'altro essendovi da deliberare e più nessuno chiedendo la parola, il Presidente alle ore 19.30 dichiara chiusa e sciolta l'Assemblea previa stesura, lettura approvazione e sottoscrizione del presente verbale.

IL PRESIDENTE

(Dr. Federico Monti)

IL SEGRETARIO

(Dr.ssa Francesca Monti)



ESSEPIENNE S.R.L.**Bilancio di esercizio al 31-12-2022**

Dati anagrafici	
Sede in	VIA IRNERIO 10 BOLOGNA BO
Codice Fiscale	03355080379
Numero Rea	BO 283128
P.I.	03355080379
Capitale Sociale Euro	1.000.000 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA
Settore di attività prevalente (ATECO)	862209
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	si
Denominazione della società capogruppo	ESSEPIENNE S.R.L.
Paese della capogruppo	ITALIA



Stato patrimoniale

31-12-2022 31-12-2021

Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) costi di impianto e di ampliamento	1.853	-
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	114.643	41.766
5) avviamento	21.402	1.863
6) immobilizzazioni in corso e acconti	54.029	79.311
Totale immobilizzazioni immateriali	191.927	122.940
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	26.259.551	28.562.657
2) impianti e macchinario	1.059.995	1.263.154
3) attrezzature industriali e commerciali	461.195	442.639
4) altri beni	225.387	200.456
5) immobilizzazioni in corso e acconti	563.134	9.254
Totale immobilizzazioni materiali	28.569.262	30.478.160
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
a) imprese controllate	3.525.011	3.484.476
b) imprese collegate	60.567	60.567
d-bis) altre imprese	20.656	20.656
Totale partecipazioni	3.606.234	3.565.699
2) crediti		
d-bis) verso altri		
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	139.270
Totale crediti verso altri	-	139.270
Totale crediti	-	139.270
Totale immobilizzazioni finanziarie	3.606.234	3.704.969
Totale immobilizzazioni (B)	32.367.423	34.306.069
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	12.519	11.898
Totale rimanenze	12.519	11.898
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	997.394	1.297.017
Totale crediti verso clienti	997.394	1.297.017
2) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	516.186	442.708
Totale crediti verso imprese controllate	516.186	442.708
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	475.002	217.571
esigibili oltre l'esercizio successivo	85.311	13.389
Totale crediti tributari	560.313	230.960
5-ter) imposte anticipate	3.876.639	3.395.741
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	116.213	124.768

esigibili oltre l'esercizio successivo	34.408	5.090
Totale crediti verso altri	150.621	129.858
Totale crediti	6.101.153	5.496.284
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	295.725	263.616
3) danaro e valori in cassa	20.796	21.538
Totale disponibilità liquide	316.521	285.154
Totale attivo circolante (C)	6.430.193	5.793.336
D) Ratei e risconti	256.018	187.610
Totale attivo	39.053.634	40.287.015
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	1.000.000	1.000.000
III - Riserve di rivalutazione	13.141.214	13.141.214
IV - Riserva legale	452.527	452.527
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	1.348.045	1.228.053
Versamenti in conto capitale	2.549.371	2.549.371
Riserva avanzo di fusione	1.555.210	183.534
Vare altre riserve	543.943	543.944
Totale altre riserve	5.996.569	4.504.902
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	9.978	119.992
Totale patrimonio netto	20.600.288	19.218.635
B) Fondi per rischi e oneri		
2) per imposte, anche differite	82.010	-
4) altri	66.398	66.398
Totale fondi per rischi ed oneri	148.408	66.398
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	105.376	167.619
D) Debiti		
3) debiti verso soci per finanziamenti		
esigibili entro l'esercizio successivo	100.000	285.000
Totale debiti verso soci per finanziamenti	100.000	285.000
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	5.861.666	4.767.478
esigibili oltre l'esercizio successivo	5.858.791	6.408.769
Totale debiti verso banche	11.720.457	11.176.247
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	114.094	116.364
Totale acconti	114.094	116.364
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.261.422	2.154.753
Totale debiti verso fornitori	3.261.422	2.154.753
9) debiti verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.893.006	1.548.982
Totale debiti verso imprese controllate	1.893.006	1.548.982
10) debiti verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.176	-
Totale debiti verso imprese collegate	3.176	-
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	175.832	174.418
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	35.426

Totale debiti tributari	175.832	209.844
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	72.671	84.242
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	72.671	84.242
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	111.406	1.280.446
esigibili oltre l'esercizio successivo	198.190	3.413.827
Totale altri debiti	309.596	4.694.273
Totale debiti	17.650.254	20.269.705
E) Ratei e risconti	549.308	564.658
Totale passivo	39.053.634	40.287.015

Conto economico

	31-12-2022	31-12-2021
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	11.009.519	10.224.575
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	312.141	131.507
altri	421.952	503.014
Totale altri ricavi e proventi	734.093	634.521
Totale valore della produzione	11.743.612	10.859.096
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	591.400	523.637
7) per servizi	6.697.234	5.642.615
8) per godimento di beni di terzi	319.156	294.928
9) per il personale		
a) salari e stipendi	1.263.313	1.135.201
b) oneri sociali	372.127	338.871
c) trattamento di fine rapporto	96.647	92.701
e) altri costi	1.082	-
Totale costi per il personale	1.733.169	1.566.773
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	66.134	22.658
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	805.524	1.250.380
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	-	6.434
Totale ammortamenti e svalutazioni	871.658	1.279.472
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(621)	(1.099)
14) oneri diversi di gestione	1.350.138	1.078.586
Totale costi della produzione	11.562.134	10.384.912
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	181.478	474.184
C) Proventi e oneri finanziari		
15) proventi da partecipazioni		
da imprese collegate	120.000	-
altri	210	419
Totale proventi da partecipazioni	120.210	419
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	131	24
Totale proventi diversi dai precedenti	131	24
Totale altri proventi finanziari	131	24
17) interessi e altri oneri finanziari		
verso imprese controllate	13.206	13.206
altri	419.064	371.780
Totale interessi e altri oneri finanziari	432.270	384.986
17-bis) utili e perdite su cambi	(86)	-
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(312.015)	(384.543)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	(130.537)	89.641
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	18.122	34.446
imposte differite e anticipate	(398.888)	(61.392)

proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	(240.251)	3.405
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	(140.515)	(30.351)
21) Utile (perdita) dell'esercizio	9.978	119.992

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2022	31-12-2021
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	9.978	119.992
Imposte sul reddito	(140.515)	(30.351)
Interessi passivi/(attivi)	432.139	384.962
(Dividendi)	(120.210)	(419)
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	-	329
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	181.392	474.513
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	178.657	90.601
Ammortamenti delle immobilizzazioni	871.658	1.273.038
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	1.050.315	1.363.639
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	1.231.707	1.838.152
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(621)	(1.100)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	299.623	74.127
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	1.106.669	545.510
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(68.408)	19.999
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	87.042	34.291
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	(347.054)	(1.316.158)
Totale variazioni del capitale circolante netto	1.077.251	(643.331)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	2.308.958	1.194.821
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(432.139)	(344.349)
(Imposte sul reddito pagate)	(24.903)	-
Dividendi incassati	120.210	419
(Utilizzo dei fondi)	(143.799)	(184.748)
Totale altre rettifiche	(480.631)	(528.678)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	1.828.327	666.143
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(2.114.111)	(321.848)
Disinvestimenti	938	2
Immobilizzazioni immateriali		
(investimenti)	(141.732)	(113.041)
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	(40.535)	(124.270)
Disinvestimenti	139.270	-
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(2.156.170)	(559.157)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	1.749.153	(1.173.708)
Accensione finanziamenti	850.000	1.550.000
(Rimborso finanziamenti)	(2.239.943)	(814.449)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	359.210	(438.157)

Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	31.367	(331.171)
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	263.616	590.046
Danaro e valori in cassa	21.538	26.279
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	285.154	616.325
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	295.725	263.616
Danaro e valori in cassa	20.796	21.538
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	316.521	285.154

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

Nota integrativa, parte iniziale

Il bilancio di esercizio chiuso al 31/12/2022 è redatto nel rispetto degli artt. 2423 e seguenti del Codice Civile.

Per quanto riguarda la natura dell'attività della Società ed il suo andamento, i rapporti con le società controllate, si fa rinvio a quanto indicato nella relazione sulla gestione.

Gli eventi di rilievo successivi alla data di riferimento del presente bilancio sono commentati in apposito paragrafo della presente Nota integrativa, a cui si rinvia.

Bilancio Consolidato

La Società appartiene al Gruppo Essepienne, del quale è la capogruppo.

Dal presente esercizio, la società ha deciso di non avvalersi della facoltà di esonero prevista dall'art. 27 del D.Lgs 127/1991 e provvede pertanto alla redazione del bilancio consolidato del gruppo, al quale si rinvia per ogni dettaglio in merito.

CRITERI DI FORMAZIONE E CONTENUTO

Lo stato patrimoniale, il conto economico e il rendiconto finanziario sono conformi, rispettivamente, a quanto disposto dagli artt. 2424, 2425 e 2425ter del Codice Civile: il tutto nel rispetto dell'art. 2423 ter del Codice Civile.

Il presente bilancio è redatto in Euro, se non diversamente riportato.

Le voci di bilancio risultano perfettamente omogenee e comparabili con quelle dell'esercizio precedente.

Non vi sono elementi dell'attivo o del passivo che ricadano sotto più voci dello schema.

CRITERI DI VALUTAZIONE

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio, esposti di seguito, sono conformi a quanto disposto dall'art. 2426 del Codice Civile ed ai Principi Contabili Nazionali elaborati dall'O.I.C. In mancanza di tali principi, il punto di riferimento è costituito dai principi contabili internazionali (IFRS/IAS), ove compatibili con le norme di legge.

Nella redazione del bilancio di esercizio vengono osservati i postulati generali di chiarezza, veridicità e correttezza; in particolare:

- la valutazione delle voci di bilancio avviene ispirandosi ai criteri generali di prudenza e competenza nella prospettiva della continuazione dell'attività;
- si tiene conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura di questo;
- vengono considerati i proventi e gli oneri di competenza dell'esercizio indipendentemente dalla data di incasso o di pagamento;
- gli elementi eterogenei, ricompresi nelle singole voci, vengono valutati separatamente;
- i principi di valutazione non sono mutati rispetto a quelli utilizzati nel precedente esercizio;
- non si sono verificati casi eccezionali che impongano di derogare alle disposizioni di legge.

In particolare, i criteri di valutazione adottati nella formazione del bilancio sono riportati di seguito.

Sospensione degli ammortamenti

La società ha subito nel corso del periodo 2022 il forte incremento dei prezzi causato dalle tensioni politico-economiche che hanno caratterizzato i mercati delle fonti energetiche a partire dalla seconda metà del 2021.

In particolare, il costo di energia elettrica e gas, elementi primari per l'attività della società, è passato da k€ 567 registrato nel 2019 (ultimo anno di piena attività prima delle chiusure che hanno segnato la pandemia COVID-19) a k€ 1.701 del 2022 (primo anno di ripresa, dopo la pandemia) con un incremento in valore assoluto di k€ 1.134, di circa il 300% in termini percentuali, e una maggiore incidenza sui ricavi del 10,1% (passando dal 5,3% del 2019 al 15,4% del 2022).

Nella predisposizione del bilancio 2022, si è quindi deciso di avvalersi della possibilità, prevista esplicitamente nel caso illustrato, concessa dall'art. 60 c. 7-bis del DL 104/2020, di ridurre al 50% gli ammortamenti dei fabbricati, che ammontavano, secondo i piani di ammortamento ordinari in essere, a € 587.883.

Conseguentemente, si è deciso di rideterminare la vita utile residua dei beni oggetto di sospensione dell'ammortamento allungandone il termine per il periodo corrispondente alla sospensione stessa.

Ai soli fini fiscali, gli ammortamenti non contabilizzati sono stati dedotti extracontabilmente, sempre nel rispetto di quanto stabilito dall'art. 60 c. 7-quinquies del DL 104/2020.

In assenza dell'operazione illustrata, la società avrebbe conseguito una perdita civilistica di € (201.954), derivante dalla sommatoria dell'utile di € 9.978 a cui occorre dedurre gli ammortamenti non imputati a conto economico, per € 293.942, e aggiungere minori oneri per imposte differite sulla quota degli stessi ammortamenti dedotta extracontabilmente per € 82.010, con un effetto negativo complessivo sul patrimonio netto della società che sarebbe stato di € (211.932).

L'applicazione della deroga, viceversa, non ha avuto alcun effetto sulla situazione finanziaria della società, essendo gli ammortamenti un costo non monetario e avendo provveduto alla deduzione extracontabile ai fini fiscali di quota parte degli stessi, producendo comunque un imponibile fiscale negativo.

Immobilizzazioni immateriali

Sono iscritte al costo di acquisto incrementato degli oneri accessori e vengono ammortizzate sistematicamente sulla base dei criteri enunciati nel paragrafo di riferimento.

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 al costo di acquisto, o di costruzione, comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione e rettificati nei casi in cui apposite leggi consentano la rivalutazione delle immobilizzazioni onde adeguarli, anche solo in parte, al mutato potere di acquisto della moneta.

I contributi ricevuti, per l'acquisto delle immobilizzazioni, sono stati imputati al conto economico tra gli "Altri ricavi e proventi" (voce A.5) e vengono rinviati per competenza agli esercizi successivi attraverso l'iscrizione di risconti passivi.

Gli ammortamenti delle immobilizzazioni materiali sono calcolati in modo sistematico e costante sulla base di aliquote ritenute congrue in relazione alla vita utile economico-tecnica dei relativi cespiti definita come residua possibilità di utilizzazione.

Le aliquote annue di ammortamento (senza considerare la sospensione applicata) sono le seguenti:

- Fabbricati: 3%
- Impianti e macchinari: 9% - 15%
- Attrezzature industriali e commerciali: 12,5%
- Altri beni: 12% - 20%

Gli acquisti, effettuati nel corso dell'esercizio, sono ammortizzati con aliquote ridotte al 50% in rapporto alla effettiva possibilità di utilizzo.

Immobilizzazioni in leasing

Le immobilizzazioni oggetto di locazione finanziaria sono iscritte secondo il "metodo patrimoniale", che prevede l'iscrizione nell'attivo dello stato patrimoniale del solo "valore di riscatto" del bene alla conclusione del contratto di leasing.

In apposita sezione sono indicati gli effetti sullo stato patrimoniale e sul conto economico che vi sarebbero stati con l'iscrizione delle immobilizzazioni in leasing secondo il metodo finanziario.

Contributi in conto capitale

I contributi ricevuti per l'acquisto di immobilizzazioni, sia materiali che immateriali, sono stati imputati al costo economico tra gli "Altri ricavi e proventi" e vengono rinviati per competenza agli esercizi successivi attraverso l'iscrizione di risconti passivi.

Partecipazioni

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

Partecipazioni immobilizzate

Le partecipazioni, rappresentative di investimenti duraturi, sono iscritte al costo di acquisizione e svalutate esclusivamente in presenza di perdite durevoli di valore, sulla base del prudente apprezzamento degli amministratori.

Tale valore, per le partecipazioni in società controllate o collegate, è inferiore alla frazione di patrimonio netto della partecipata.

Rimanenze

Le rimanenze di materiali di consumo sono valutate al costo di acquisto. I criteri di valutazione non sono cambiati rispetto al precedente esercizio.

Crediti commerciali verso clienti e verso società del Gruppo

I crediti sono iscritti secondo il loro presumibile valore di realizzo mediante svalutazione diretta di quelli ritenuti inesigibili e con l'iscrizione di un fondo svalutazione.

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).

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.

I crediti per fiscalità anticipata sono iscritti secondo i presumibili valori di recupero.

Altri crediti

Sono valutati al presumibile valore di realizzo.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono esposte al loro valore nominale.

Ratei e risconti

I ratei e risconti sono determinati in modo da imputare all'esercizio la quota di competenza dei costi e dei ricavi comuni a due o più esercizi, secondo il principio della competenza temporale delle relative operazioni.

In particolare, i ratei attivi e passivi si riferiscono a ricavi e costi di competenza dell'esercizio, ma con manifestazione numeraria nell'esercizio successivo; i risconti attivi e passivi sono relativi a costi e ricavi manifestatisi nell'esercizio, ma di competenza degli esercizi futuri.

Fondi per rischi ed oneri

I fondi per rischi ed oneri raccolgono gli accantonamenti destinati a coprire perdite o debiti di natura determinata e di esistenza certa o probabile, dei quali, tuttavia, alla chiusura dell'esercizio, non era determinato l'ammontare o la data di sopravvenienza. Gli stanziamenti riflettono la migliore stima possibile sulla base degli elementi a disposizione.

In conformità con l'OIC 31 par.19, dovendo prevalere il criterio di classificazione per natura dei costi, gli accantonamenti ai fondi rischi e oneri sono iscritti tra le voci dell'attività gestionale a cui si riferisce l'operazione (caratteristica, accessoria o finanziaria). Ove non è stato possibile individuare la corretta correlazione tra la natura dell'accantonamento ed una delle voci alle suddette classi, gli accantonamenti per rischi e oneri sono stati iscritti alla voce B12 del conto economico.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti, in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti.

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati e delle quote destinate alle forme pensionistiche individuali tenute presso gli enti indicati dai singoli dipendenti o presso gli enti previdenziali.

Debiti

I debiti, ai sensi dell'art. 2426 comma 1 numero 8 del Codice Civile, sono stati rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, ricorrendo le condizioni prescritte dalla norma di legge e dal principio contabile OIC 19, ad eccezione dei debiti per i quali gli effetti dell'applicazione del costo ammortizzato sono irrilevanti (scadenza inferiore ai 12 mesi).

Riconoscimento dei costi e dei ricavi

I ricavi delle vendite ed i costi vengono rilevati con il criterio della competenza economica.

Contributi in conto esercizio

I contributi in conto esercizio, ottenuti a fronte del sostenimento di costi, sono imputati a conto economico per competenza nel momento in cui si ha la ragionevole certezza del loro realizzo.

Imposte

Le imposte sul reddito sono calcolate sulla base di una previsione dell'onere fiscale dell'esercizio, con riferimento alle normative in vigore e tenuto conto delle esenzioni ed agevolazioni applicabili.

Sono inoltre stanziati imposte differite attive sulle differenze temporanee tra i valori di iscrizione nello stato patrimoniale delle attività e passività ed i relativi valori riconosciuti ai fini fiscali. In particolare, le imposte differite attive sono rilevate quando è probabile che si produrranno in futuro utili imponibili a fronte dei quali utilizzare detto saldo attivo.

A decorrere dall'esercizio 2004 la società e le società controllate hanno esercitato l'opzione per il regime fiscale del Consolidato nazionale che consente di determinare l'Ires su una base imponibile corrispondente alla somma algebrica degli imponibili positivi e negativi delle singole società.

I rapporti economici, oltre che le responsabilità e gli obblighi reciproci, fra la società consolidante e le sue predette società controllate sono definiti nel Regolamento di consolidato per le società del Gruppo.

Il debito per imposte è rilevato alla voce Debiti tributari al netto degli acconti versati, delle ritenute subite e, in genere, dei crediti di imposta. Alla stessa voce Debiti tributari è iscritta l'Ires corrente calcolata sulla base della stima degli imponibili positivi e negativi delle società controllate che hanno aderito al Consolidato fiscale

nazionale, al netto degli acconti versati, delle ritenute subite e dei crediti di imposta di competenza delle società stesse; in contropartita al debito per imposte sono iscritti i corrispondenti crediti della società consolidante verso le società del Gruppo per l'imposta corrente corrispondente agli imponibili positivi trasferiti nell'ambito del Consolidato fiscale nazionale.

Il debito per le compensazioni dovute alle società controllate con imponibile negativo è rilevato alla voce "Debiti verso imprese Controllate".

L'Irap corrente, differita e anticipata, è determinata esclusivamente con riferimento alla società.

Impegni e garanzie

In conformità al D. Lgs 139/2015, dal 1° gennaio 2016, i relativi valori non sono più indicati in calce nello stato patrimoniale ma ne è riportata evidenza in apposito paragrafo della presente nota integrativa a cui si rinvia.



Nota integrativa, attivo

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Costi di impianto e di ampliamento	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio					
Costo	-	82.149	34.000	79.311	195.460
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	40.383	32.137	-	72.520
Valore di bilancio	-	41.766	1.863	79.311	122.940
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	-	85.784	-	32.229	118.013
Riclassifiche (del valore di bilancio)	-	50.900	-	(57.511)	(6.611)
Ammortamento dell'esercizio	463	63.808	1.863	-	66.134
Altre variazioni	2.316	1	21.402	-	23.719
Totale variazioni	1.853	72.877	19.539	(25.282)	68.987
Valore di fine esercizio					
Costo	2.316	207.135	55.402	54.029	318.882
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	463	92.492	34.000	-	126.955
Valore di bilancio	1.853	114.643	21.402	54.029	191.927

COSTI D'IMPIANTO E DI AMPLIAMENTO

Sono stati acquisiti in seguito all'operazione di fusione per incorporazione della società Gasca S.r.l., avvenuta nel corso dell'esercizio 2022. Riguardano costi sostenuti per modifiche societarie e vengono ammortizzati in quote costanti in cinque esercizi.

CONCESSIONI, LICENZE, MARCHI E DIRITTI SIMILARI

Nel corso dell'esercizio sono state acquistate licenze relative a programmi software standard o sviluppati su specifiche esigenze aziendali: il relativo costo viene ammortizzato secondo un piano d'ammortamento della durata di tre o cinque anni.

AVVIAMENTO

L'avviamento che tuttora residua in bilancio deriva dall'acquisto di un poliambulatorio e dall'operazione di fusione per imcoporazione della società Gasca S.r.l., il cui ammontare è riportato nella riga altre variazioni. È ammortizzato in ragione del 5,55%, coerentemente a quanto effettuato negli esercizi precedenti.

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio						
Costo	32.936.455	10.934.646	2.533.372	1.699.409	9.254	48.113.136

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	4.373.798	9.671.492	2.090.733	1.498.953	-	17.634.976
Valore di bilancio	28.562.657	1.263.154	442.639	200.456	9.254	30.478.160
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	1.066.702	215.295	162.744	112.847	556.523	2.114.111
Riclassifiche (del valore di bilancio)	-	-	9.254	-	(2.643)	6.611
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	-	938	-	-	938
Ammortamento dell'esercizio	293.942	339.112	112.769	59.701	-	805.524
Altre variazioni	(3.075.866)	(79.342)	(39.735)	(28.215)	-	(3.223.158)
Totale variazioni	(2.303.106)	(203.159)	18.556	24.931	553.880	(1.908.898)
Valore di fine esercizio						
Costo	30.927.291	10.960.959	2.498.722	1.687.768	563.134	46.637.874
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	4.667.740	9.900.964	2.037.527	1.462.381	-	18.068.612
Valore di bilancio	26.259.551	1.059.995	461.195	225.387	563.134	28.569.262

Altre variazioni

Riporta il valore netto contabile relativo ai beni riferiti al centro Antalgik di Mestre (VE), trasferito alla controllata Felsinee S.r.l. tramite operazione di scissione con effetto dal 01/01/2022.

Rivalutazione delle immobilizzazioni materiali

Ai sensi e per gli effetti di cui all'articolo 10 della Legge 19/03/1983 n.72 e successive modificazioni ed integrazioni vengono indicati, di seguito, i beni tuttora in patrimonio per i quali sono state eseguite le rivalutazioni monetarie, indicando gli importi delle rivalutazioni stesse:

Descrizione	Rivalutazione L. 413/91	Rivalutazione D.L. 104/2020	Altre rivalutazioni	Valore netto contabile
Terreni e fabbricati	338.852	11.186.067	2.380.725	26.259.551
Altri beni	7.455	-	-	225.387
Totale	346.307	11.186.067	2.380.725	29.449.524

Impairment test

In base al n. 3 bis dell'art. 2427 del Codice Civile ed all'OIC 9 viene data informazione in merito alla misura e alle motivazioni delle riduzioni durevoli di valore applicate alle immobilizzazioni materiali.

Oltre alle sistematiche riduzioni di valore costituite dall'ammortamento, ogni immobilizzazione deve essere soggetta ad un periodico riesame al fine di determinare se il suo valore di bilancio ha subito una perdita durevole di valore. Ove ciò si verifici, tale ulteriore riduzione sarà riflessa nel bilancio attraverso una svalutazione ed una aggiornata stima della vita utile residua con conseguente effetto, negli esercizi successivi, sul suo ammortamento.

La determinazione dell'eventuale riduzione durevole del loro valore (impairment test) avviene facendo riferimento alla capacità delle immobilizzazioni stesse di concorrere alla futura produzione dei risultati economici (valore d'uso) alla loro prevedibile vita utile e, ove applicabile e determinabile, al loro valore di mercato (valore di realizzo).

Si precisa, a tal proposito, che non si è reso necessario operare riduzioni di valore relativamente alle immobilizzazioni.

Operazioni di locazione finanziaria

	Importo
Ammontare complessivo dei beni in locazione finanziaria al termine dell'esercizio	3.315.277
Ammortamenti che sarebbero stati di competenza dell'esercizio	85.363
Rettifiche e riprese di valore che sarebbero state di competenza dell'esercizio	(131.715)
Valore attuale delle rate di canone non scadute al termine dell'esercizio	284.923
Oneri finanziari di competenza dell'esercizio sulla base del tasso d'interesse effettivo	14.943

Immobilizzazioni finanziarie

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

	Partecipazioni in imprese controllate	Partecipazioni in imprese collegate	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	3.484.476	60.567	20.656	3.565.699
Valore di bilancio	3.484.476	60.567	20.656	3.565.699
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	40.535	-	-	40.535
Totale variazioni	40.535	-	-	40.535
Valore di fine esercizio				
Costo	3.525.011	60.567	20.656	3.606.234
Valore di bilancio	3.525.011	60.567	20.656	3.606.234

Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate 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.

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
CIEMME S.R.L.	BOLOGNA (BO)	03835350376	26.000	204.557	2.825.197	19.500	75,00%	85.215
FELSINEE S.R.L.	BOLOGNA (BO)	02203870379	1.620.000	10.113	11.993.112	1.592.970	98,332%	3.300.249
SA.NA. S.R.L.	BOLOGNA (BO)	01781991201	100.000	6.603	185.406	95.000	95,00%	99.012
TEMA S.R.L.	BOLOGNA (BO)	03424251209	1.750.000	(2.713.834)	(1.540.415)	1.750.000	100,00%	40.535
Totale								3.525.011

I dati sopra riportati si riferiscono ai bilanci di esercizio chiusi al 31/12/2021 ed approvati dalle rispettive assemblee dei soci nel corso del 2022.

Relativamente alla partecipazione della società Tema S.r.l., il risultato dell'esercizio 2022 risulta ampiamente positivo e pertanto l'Organo Amministrativo non ha ritenuto necessario provvedere ad alcuna svalutazione delle partecipazioni, anche in considerazione della fase di rilancio e ampliamento dell'attività tuttora in corso.

Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese collegate

Vengono di seguito riportati i dati relativi alle partecipazioni in imprese collegate, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 5 del Codice Civile:

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
VALET S.R.L.	BOLOGNA (BO)	02107230373	13.000	379.175	2.181.813	5.200	40,00%	60.567
Totale								60.567

I dati sopra riportati si riferiscono al bilancio d'esercizio chiuso al 31/12/2021 ed approvato dall'assemblee dei soci nel corso del 2022.

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

	Valore contabile
Partecipazioni in altre imprese	20.656

Dettaglio del valore delle partecipazioni immobilizzate in altre imprese

Descrizione	Valore contabile
Emilbanca	20.656
Totale	20.656

Attivo circolante

Rimanenze

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	11.898	621	12.519
Totale rimanenze	11.898	621	12.519

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

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
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	1.297.017	(299.623)	997.394	997.394	-
Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante	442.708	73.478	516.186	516.186	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	230.960	329.353	560.313	475.002	85.311
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	3.395.741	480.898	3.876.639		
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	129.858	20.763	150.621	116.213	34.408
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	5.496.284	604.869	6.101.153	2.104.795	119.719

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante 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	ITALIA	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	997.394	997.394
Crediti verso controllate iscritti nell'attivo circolante	516.186	516.186
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	560.313	560.313
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	3.876.639	3.876.639
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	150.621	150.621
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	6.101.153	6.101.153

Crediti verso clienti

	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
Crediti v/clienti	1.036.971	1.336.594	(299.623)
Meno: Fondo svalutazione crediti	(39.577)	(39.577)	-
Totale	997.394	1.297.017	(299.623)

Il movimento del fondo svalutazione crediti è stato il seguente:

	31/12/2022	31/12/2021
Saldo iniziale	39.577	33.143
Accantonamenti	-	6.434
Utilizzo	-	-
Saldo Finale	39.577	39.577

Crediti Tributari

	31/12/2022	31/12/2021
Erario per Iva	70.166	-
Erario per imposte dirette a breve	182.599	177.880
Crediti d'imposta a breve	221.731	39.427
Crediti d'imposta a lungo	85.311	13.389
Altri a breve	506	264
Totale	560.313	230.960

Imposte anticipate

Sono state rilevate a fronte di costi di competenza dell'esercizio che saranno fiscalmente riconosciuti negli esercizi futuri e delle perdite fiscali conseguite nell'esercizio. Per maggiori dettagli si rimanda al paragrafo relativo alle imposte nel conto economico della presente nota integrativa.

Altri crediti

	31/12/2022	31/12/2021
Depositi cauzionali	5.393	5.090
Contributi GSE	2.095	11.246
Credito verso enti di formazione	13.817	-
Anticipo CIG e trattamento integrativo dipendenti	470	10.980
Anticipi a fornitori di servizi	78.633	46.884
Credito per rimborso danni	33.815	38.615
Altri a breve	16.398	17.043
Totale	150.621	129.858

Non esistono posizioni creditorie con scadenza superiore a cinque anni.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a € 316.521 (€ 285.154 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	263.616	32.109	295.725
Denaro e altri valori in cassa	21.538	(742)	20.796
Totale disponibilità liquide	285.154	31.367	316.521

Per una corretta valutazione della variazione nella posizione finanziaria netta della Società, si rinvia al paragrafo riguardante i debiti verso banche ed al rendiconto finanziario.

Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti attivi sono pari a € 256.018 (€ 187.610 nel precedente esercizio).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	30.733	(11.398)	19.335
Risconti attivi	156.877	79.806	236.683
Totale ratei e risconti attivi	187.610	68.408	256.018

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

	31/12/2022	31/12/2021
Ratei Attivi:		
Contributo fotovoltaico	19.335	30.733
Risconti attivi:		
Assicurazioni	86.939	-

Canoni leasing	68.670	90.302
Imposta di registro	2.305	-
Canoni noleggio attrezzature	2.481	1.702
Manutenzioni e assistenza	22.074	24.193
Pubblicità	14.997	11.374
Utenze	7.586	-
Oneri bancari	23.923	18.337
Varie	7.708	10.969
Totale	256.018	187.610

I ratei e risconti attivi aventi durata superiore ai 5 anni ammontano a €000 5.

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a € 20.600.288 (€ 19.218.635 nel precedente esercizio).

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Si fornisce qui di seguito la movimentazione e la composizione delle poste del patrimonio netto, comparata con quella relativa all'esercizio precedente e la movimentazione intervenuta nell'esercizio con riferimento alle singole voci e le informazioni richieste dall'art. 2427, comma 1 n° 7 bis c.c.:

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni		Incrementi	Decrementi		
Capitale	1.000.000	-	-	-	-		1.000.000
Riserve di rivalutazione	13.141.214	-	-	-	-		13.141.214
Riserva legale	452.527	-	-	-	-		452.527
Altre riserve							
Riserva straordinaria	1.228.053	119.992	-	-	-		1.348.045
Versamenti in conto capitale	2.549.371	-	-	-	-		2.549.371
Riserva avanzo di fusione	183.534	-	1.371.676	-	-		1.555.210
Varie altre riserve	543.944	-	-	1	-		543.943
Totale altre riserve	4.504.902	119.992	1.371.676	1	-		5.996.569
Utile (perdita) dell'esercizio	119.992	(119.992)	-	-	9.978	9.978	9.978
Totale patrimonio netto	19.218.635	-	1.371.676	1	9.978		20.600.288

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Riserva diff. arrotond. unita' di Euro	(1)
Riserva di utili art60 c.7ter DL104/2020	543.944
Totale	543.943

L'incremento della Riserva avanzo di fusione è stato generato dall'operazione di scissione parziale che ha portato il trasferimento del centro Antalgik di Mestre (VE) alla controllata Felsinee S.r.l..

La riserva ex art. 60 c. 7-bis e 7-ter D.L. 104/2020 è stata costituita a seguito della sospensione degli ammortamenti sugli immobili sociali nell'anno 2020, nell'ambito dei provvedimenti assunti per far fronte agli effetti economici della pandemia da COVID-19, secondo quanto previsto dalla stessa normativa.

Disponibilità e utilizzo del 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	per altre ragioni
Capitale	1.000.000			-	-	-
Riserve di rivalutazione	13.141.214	Capitale	A,B;C	13.141.214	-	-
Riserva legale	452.527	Utili	A;B;C	452.527	-	-
Altre riserve						
Riserva straordinaria	1.348.045	Utili	A;B;C	1.348.045	9.846.548	543.944
Versamenti in conto capitale	2.549.371	Capitale	A;B;C	2.549.371	-	-
Riserva avanzo di fusione	1.555.210	Capitale	A;B;C	1.555.210	-	-
Varie altre riserve	543.943	Utili	E	543.943	-	-
Totale altre riserve	5.996.569			5.996.569	-	-
Totale	20.590.310			19.590.310	9.846.548	543.944
Quota non distribuibile				795.570		
Residua quota distribuibile				18.794.740		

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	Incrementi dell'esercizio	Valore di fine esercizio
Legge n. 72/1983	184	0	0	184
Legge n. 413/1991	195.539	0	0	195.539
Decreto Legge 104/2020	12.945.491	0	0	12.945.491
Totale	13.141.214	0	0	13.141.214

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

Fondi per rischi e oneri

Nella seguente tabella vengono espresse le informazioni relative alle variazioni dei fondi per rischi e oneri.

	Fondo per imposte anche differite	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	-	66.398	66.398
Variazioni nell'esercizio			

	Fondo per imposte anche differite	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Accantonamento nell'esercizio	82.010	-	82.010
Totale variazioni	82.010	-	82.010
Valore di fine esercizio	82.010	66.398	148.408

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

Altri fondi

Descrizione	Saldo iniziale	Incrementi	Utilizzi/ Decrementi	Saldo finale
Fondo reintegro valore beni di terzi	66.398	-	-	66.398
Fondo imposte differite	-	82.010	-	82.010
Totale	66.398	-	-	148.408

FONDO REINTEGRO VALORE BENI DI TERZI

Il fondo è relativo agli ammortamenti effettuati sul valore dei beni materiali oggetto di contratto di affitto di azienda.

FONDO IMPOSTE DIFFERITE

È relativo all'accantonamento delle imposte differite a fronte della deduzione fiscale degli ammortamenti non imputati a conto economico, secondo quanto previsto dall'art. 60 c. 7-quinquies D.L. 104/2020. Per maggiori dettagli si rinvia al paragrafo relativo alle differenze temporanee imponibili.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto tra le passività per complessivi € 105.376 (€ 167.619 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	167.619
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	96.647
Utilizzo nell'esercizio	143.799
Altre variazioni	(15.091)
Totale variazioni	(62.243)
Valore di fine esercizio	105.376

Il fondo trattamento fine rapporto evidenzia le competenze maturate a favore dei dipendenti in organico alla data di chiusura dell'esercizio, in conformità alla legislazione vigente ed ai contratti collettivi di lavoro applicabili, al netto di eventuali anticipazioni concesse e delle quote versate, secondo quanto disposto dalla legge, alle forme pensionistiche individuali tenute presso gli enti indicati dai singoli dipendenti o presso gli enti previdenziali. La voce "Altre variazioni" riguarda il debito residuo relativo ai dipendenti del centro Antalgik di Mestre (VE) trasferiti alla controllata Felsinee S.r.l. nell'operazione di scissione parziale con effetto dal 01/01/2022.

Il numero medio dei dipendenti in forza nel corso dell'anno, ripartito per centro, è stato il seguente:

	31/12/2022	31/12/2021
Antalgik - Bologna	18	17
Riva Reno - Casalecchio	2	3
Antalgik - Mestre	-	6
Fisioterapia - Bologna	3	3
Terme dell'Agriturismo	10	7
Sede	9	8
Totale	42	44

Debiti

I debiti sono iscritti nelle passività per complessivi € 17.650.254 (€ 20.269.705 nel precedente esercizio).

Variazioni e scadenza dei debiti

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 residua superiore a 5 anni
Debiti verso soci per finanziamenti	285.000	(185.000)	100.000	100.000	-	-
Debiti verso banche	11.176.247	544.210	11.720.457	5.861.666	5.858.791	1.522.160
Acconti	116.364	(2.270)	114.094	114.094	-	-
Debiti verso fornitori	2.154.753	1.106.669	3.261.422	3.261.422	-	-
Debiti verso imprese controllate	1.548.982	344.024	1.893.006	1.893.006	-	-
Debiti verso imprese collegate	-	3.176	3.176	3.176	-	-
Debiti tributari	209.844	(34.012)	175.832	175.832	-	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	84.242	(11.571)	72.671	72.671	-	-
Altri debiti	4.694.273	(4.384.677)	309.596	111.406	198.190	-
Totale debiti	20.269.705	(2.619.451)	17.650.254	11.593.273	6.056.981	1.522.160

Suddivisione dei debiti 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	Italia	Unione Europea	Totale
Debiti verso soci per finanziamenti	100.000	-	100.000
Debiti verso banche	11.720.457	-	11.720.457

Area geografica	Italia	Unione Europea	Totale
Acconti	114.094	-	114.094
Debiti verso fornitori	3.257.997	3.425	3.261.422
Debiti verso imprese controllate	1.893.006	-	1.893.006
Debiti verso imprese collegate	3.176	-	3.176
Debiti tributari	175.832	-	175.832
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	72.671	-	72.671
Altri debiti	309.596	-	309.596
Debiti	17.646.829	3.425	17.650.254

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Nel seguente prospetto, distintamente per ciascuna voce, sono indicati i debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali, con specifica indicazione della natura delle garanzie.

	Debiti assistiti da garanzie reali			Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
	Debiti assistiti da ipoteche	Debiti assistiti da privilegi speciali	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
Debiti verso soci per finanziamenti	-	-	-	100.000	100.000
Debiti verso banche	3.305.834	448.000	3.753.834	7.966.623	11.720.457
Acconti	-	-	-	114.094	114.094
Debiti verso fornitori	-	-	-	3.261.422	3.261.422
Debiti verso imprese controllate	-	-	-	1.893.006	1.893.006
Debiti verso imprese collegate	-	-	-	3.176	3.176
Debiti tributari	-	-	-	175.832	175.832
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	-	-	-	72.671	72.671
Altri debiti	-	-	-	309.596	309.596
Totale debiti	3.305.834	448.000	3.753.834	13.896.420	17.650.254

Finanziamenti effettuati da soci della società

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti i finanziamenti effettuati dai soci della società, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 19-bis del Codice Civile.

Scadenza	Quota in scadenza
31/12/2023	100.000
Totale	100.000

Debiti verso banche

I debiti verso banche sono rappresentati da aperture di credito regolate da rapporti di conto corrente, da mutui assistiti da garanzie reali su beni sociali, e da finanziamenti a medio-lungo termine.

I movimenti dell'esercizio relativi a mutui e finanziamenti sono stati i seguenti:

€000

Ente erogatore	Importo originario	Saldo iniziale	Accensioni	Quota capitale rimborsata	Saldo finale	Natura garanzia
----------------	--------------------	----------------	------------	---------------------------	--------------	-----------------

Intesa San Paolo n. 741170	2.500	191	-	127	64	Ipoteca immobiliare su beni soc. controllata
Intesa San Paolo n. 849100	1.400	560	-	112	448	Impianto fotovoltaico
Intesa San Paolo n. 759672	2.500	555	-	137	418	Ipoteca immobiliare
Medio Credito Italiano	900	300	-	200	100	Chirografario
Banca Pop. San Felice sul Panaro n. -9243	372	21	-	21	-	Chirografario
CaRiGe	750	371	-	116	255	Ipoteca immobiliare
BCC San Benedetto del Querceto	300	279	-	29	250	Chirografario
BCC Cred. Coop. Ravennate	300	257	-	29	228	Chirografario
BNL	500	167	-	167	-	Chirografario
Unicredit	2.000	1.260	-	212	1.048	Ipoteca immobiliare
Intesa San Paolo n. -84798	500	500	-	121	379	Chirografario
La Cassa di Ravenna n. -8473	500	294	-	251	43	Chirografario
La Cassa di Ravenna n. - 5863	1.200	1.053	-	142	911	Chirografario
BCC Felsinea n. - 4293	500	394	-	109	285	Chirografario
Banca Pop. San Felice sul Panaro n. -1479	800	800	-	93	707	Chirografario
Intesa San Paolo n. -7939	25	25	-	4	21	Fondo garanzia PMI
La Cassa di Ravenna n. - 7020	15	15	-	2	13	Chirografario
La Cassa di Ravenna n. - 5861	1.500	1.337	-	177	1.160	Chirografario
La Cassa di Ravenna n. - 7107	35	35	-	5	30	Chirografario
BCC Felsinea -7991	250	-	250	-	250	Chirografario
BCC Felsinea -7905	600	-	600	-	600	Ipoteca
Totale	21.697	8.414	850	2.054	7.210	

Acconti

Sono in prevalenza costituiti da anticipi ricevuti dalle ASL convenzionate a sostegno della società per affrontare la crisi economica provocata dalla pandemia di COVID-19. Tali importi verranno recuperati a fronte di prestazioni future.

Debiti tributari

I debiti tributari comprendono:

	31/12/2022	31/12/2021
Imposta sostitutiva sulla rivalutazione ex DL 104/2020	35.426	70.852
Iva	-	34.259
Irap	-	34.446
IMU	70.031	-
Ritenute di acconto da versare	55.372	61.757
Imposta di bollo	14.011	6.520
Altri	992	2.010
Totale	175.832	209.844

Debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale

Sono riferiti a contributi sociali dovuti alla fine dell'esercizio regolarmente liquidati entro i termini obbligatori.

Altri debiti

Comprendono:

	31/12/2022	31/12/2021
Debiti verso dipendenti	85.951	80.158
Debiti per cauzioni	198.190	112.093
Debito per transazione AULSS n. 3 Serenissima	-	4.477.351
Altri	25.455	24.670
Totale	309.596	4.694.273

DEBITI DI DURATA RESIDUA SUPERIORE A 5 ANNI

Non esistono posizioni di durata superiore ai cinque anni, oltre ai debiti verso istituti bancari già esposti.

Ratei e risconti passivi

I ratei e risconti passivi sono iscritti nelle passività per complessivi € 549.308 (€ 564.658 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	484.071	(32.501)	451.570
Risconti passivi	80.587	17.151	97.738
Totale ratei e risconti passivi	564.658	(15.350)	549.308

Il dettaglio è di seguito riportato:

	31/12/2022	31/12/2021
Ratei passivi:		
• Competenze dipendenti maturate e non godute al 31/12 e relativi oneri	172.919	168.109
• Interessi su mutui passivi	263.237	210.907
• Interessi passivi costo ammortizzato	-	89.547
• Varie	15.414	15.508
Totale	451.570	484.071

	31/12/2022	31/12/2021
Risconti passivi:		
• Locazioni	5.174	4.809
• Incentivi GSE	-	10.200
• Crediti d'imposta	92.564	40.794
• Contributo corsi di formazione	-	24.784
Totale	97.738	80.587

I ratei e risconti passivi aventi durata residua superiore a cinque anni ammontano a €000 7.

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

Ricavi delle vendite e delle prestazioni

	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
Totale	11.009.519	10.224.575	784.944

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni 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
Antalgik Bologna	5.244.855
Fisioterapik Bologna	676.234
Riva Reno	483.189
Acquapark Terme dell'Agriturismo	4.605.241
Totale	11.009.519

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni 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
Emilia - Romagna	11.009.519
Totale	11.009.519

Altri ricavi e proventi

	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
Contributi in conto esercizio	312.141	131.507	180.634
Ricavi e proventi diversi	421.952	503.014	(81.062)
Totale	734.093	634.521	99.572

Sono così suddivisi:

	31/12/2022	31/12/2021
<u>Contributi in conto esercizio:</u>		
Contributo formazione	38.601	-

Credito d'imposta Bonus Energia	219.789	-
Credito d'imposta sanificazione	-	1.711
Contributo Regione Emilia-Romagna	49.872	-
Altri contributi a fondo perduto	3.879	129.796
<u>Ricavi e proventi diversi:</u>		
Credito d'imposta registratori di cassa	400	400
Proventi immobiliari	88.045	82.116
Rimborsi spese	61.231	106.057
Risarcimenti danni	-	6.180
Plusvalenze	-	326
Contributo For.te e Regione E.R.	-	56.055
Bonus investimento in beni strumentali	26.592	11.985
Contributo fotovoltaico	105.223	110.435
Riaddebito costi	35.000	35.000
Sopravvenienze attive	17.100	5.440
Altri ricavi e proventi	88.361	89.020
Totale	734.093	634.521

Costi della produzione

Costi per il personale

	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
Salari e stipendi	1.263.313	1.135.199	128.114
Oneri sociali	372.127	338.871	33.256
Trattamento di fine rapporto	96.647	74.234	22.413
Altri costi	1.082	18.469	(17.387)
Totale	1.733.169	1.566.773	166.396

Proventi e oneri finanziari

Composizione dei proventi da partecipazione

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 11 del Codice Civile si segnala che non sussistono proventi da partecipazione diversi dai dividendi.

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari 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	
Debiti verso banche	414.830
Altri	17.440
Totale	432.270

L'importo è così composto:

	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
Interessi su debiti verso imprese controllate	13.206	13.206	-
Interessi su debiti verso banche	219.813	146.911	72.902
Interessi su mutui passivi	195.017	179.026	15.991
Interessi passivi su debiti costo ammortizzato	-	45.652	(45.652)
Interessi su altri debiti	4.234	191	4.043
Totale	432.270	384.986	47.284

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

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
Imposte correnti	(18.122)	(34.446)	16.324
Imposte anticipate	398.888	61.392	337.496
Proventi (oneri) da consolidato fiscale	(240.251)	3.405	(243.656)
Totale	140.515	30.351	110.164

Perdite dell'esercizio e di esercizi precedenti

Per quanto concerne le perdite, in aderenza al principio generale della prudenza, ed in conformità con le indicazioni fornite dai principi contabili nazionali, le attività per imposte anticipate derivanti dalle perdite fiscali sono state rilevate in presenza della ragionevole certezza di ottenere in futuro imponibili fiscali che potranno assorbire le perdite riportabili entro il periodo nel quale sono deducibili, in considerazione che le stesse sono riconducibili ad eventi eccezionali.

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	IRES	IRAP
A) Differenze temporanee		

	IRES	IRAP
Totale differenze temporanee deducibili	16.152.664	-
Totale differenze temporanee imponibili	293.942	293.942
Differenze temporanee nette	(15.858.722)	293.942
B) Effetti fiscali		
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	3.395.741	-
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	410.352	(11.464)
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	3.806.093	(11.464)

Dettaglio delle differenze temporanee deducibili

Descrizione	Importo al termine dell'esercizio precedente	Variazione verificatasi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES
Perdita fiscale	14.148.922	2.003.742	16.152.664	24,00%	3.876.639

Dettaglio delle differenze temporanee imponibili

Descrizione	Variazione verificatasi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES	Aliquota IRAP	Effetto fiscale IRAP
Ammortamenti sospesi dedotti fiscalmente	293.942	293.942	24,00%	70.546	3,90%	11.464

Informativa sulle perdite fiscali

	Esercizio corrente			Esercizio precedente		
	Ammontare	Aliquota fiscale	Imposte anticipate rilevate	Ammontare	Aliquota fiscale	Imposte anticipate rilevate
Perdite fiscali						
dell'esercizio	2.003.742			375.071		
di esercizi precedenti	14.148.922			13.773.851		
Totale perdite fiscali	16.152.664			14.148.922		
Perdite fiscali a nuovo recuperabili con ragionevole certezza	16.152.664	24,00%	3.876.639	14.148.922	24,00%	3.395.741

Nota integrativa, rendiconto finanziario

La società ha predisposto il rendiconto finanziario che rappresenta il documento di sintesi che raccorda le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio nel patrimonio aziendale con le variazioni nella situazione finanziaria; esso pone in evidenza i valori relativi alle risorse finanziarie di cui l'impresa ha avuto necessità nel corso dell'esercizio nonché i relativi impieghi.

In merito al metodo utilizzato si specifica che la stessa ha adottato, secondo la previsione dell'OIC 10, il metodo indiretto in base al quale il flusso di liquidità è ricostruito rettificando il risultato di esercizio delle componenti non monetarie.



Nota integrativa, altre informazioni

Prima di terminare la presente relazione, a completamento delle notizie richieste dagli articoli 2427, 2427bis, e dalle altre norme contenute nel Codice Civile, vengono fornite qui di seguito le seguenti ulteriori 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
Quadri	1
Impiegati	24
Altri dipendenti	17
Totale Dipendenti	42

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

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti gli amministratori ed i sindaci, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 16 del Codice Civile (da implementare con rapporti patrimoniali creditori e con impegni assunti in nome e per conto di amministratori e sindaci):

	Amministratori	Sindaci
Compensi	50.000	4.000

Compensi al revisore legale o 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	6.000
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	6.000

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, il seguente prospetto riporta l'importo complessivo degli impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale:

	Importo
Impegni	632.700
Garanzie	13.152.503
di cui reali	7.982.014

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Le operazioni con parti correlate sono state concluse a normali condizioni di mercato; pertanto, nessuna informativa necessita ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-bis del Codice Civile.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

La società non ha stipulato accordi fuori bilanci: pertanto nessuna informativa è dovuta ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-ter del Codice Civile.

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

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti la natura e l'effetto patrimoniale, finanziario ed economico dei fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-quater del Codice Civile.

In relazione al conflitto tra la Russia e l'Ucraina, pur confermando che la società non subisce conseguenze dirette dal conflitto, risente purtroppo delle tensioni sui mercati internazionali, in particolare per quanto riguarda gli incrementi dei prezzi dell'energia e del gas, risorse essenziali nell'attività svolta dalla società, che tuttavia appaiono tendenziale in riduzione.

Come necessario, l'attenzione viene comunque sempre mantenuta costante sull'andamento della gestione finanziaria e nella valutazione di scenari prospettici alternativi in modo da monitorare costantemente le performance economiche.

I programmi di sviluppo della società e del Gruppo proseguono nel rispetto dei piani stabiliti con l'obiettivo di ampliare la gamma di servizi offerti e soddisfare le esigenze di wellness di una platea sempre più ampia ed esigente di potenziali utenti.

A gennaio 2023 è stata pienamente avviata l'attività del centro polifunzionale "Irnerio 10", porta d'ingresso dei servizi offerti dalla società in quello che è stato definito il "Quartiere della Salute Più", comprensorio wellness e termale nel centro di Bologna con le Terme San Petronio, Spa termale e centro di medicina estetica, ambulatori specialistici, presidio di medicina fisica e riabilitazione e la rete dell'alta diagnostica dell'imaging ai quali si uniscono le proposte ristorative e ricreative fruibili anche di notte.

Contemporaneamente procede anche l'implementazione del progetto "Natura World", che fa perno sul Villaggio della Salute Più, nel comune di Monterenzio, con l'aggiunta di sempre nuovi percorsi per escursionisti a piedi o in mountain bike, ai quali si sta affiancando lo sviluppo di sistemi informatici, software e applicazioni, per poter godere delle proposte con una modalità totalmente immersiva, consentita dalle esperienze fruibili anche con la realtà aumentata.

Progetto di formazione 4.0

Nel corso del 2022 la Società ha condotto un piano di formazione per acquisire e consolidare le conoscenze tecnologiche previste dal Piano Nazionale Industria 4.0, così come indicato nella Legge 27 dicembre 2017, n. 205 e successive modifiche. Tale attività è stata dettagliata nel fascicolo di progetto predisposto ad hoc.

L'azienda ha ritenuto prudentiale la non indicazione del credito in quanto, alla data di chiusura del bilancio, era in attesa di una certificazione tecnico-contabile ad hoc da parte dei professionisti revisori incaricati, al fine di una corretta valutazione e valorizzazione. Come previsto dalla normativa di riferimento, l'azienda provvederà alla rilevazione della sopravvenienza attiva di importo pari al credito emerso nell'esercizio successivo al 2022.

Si segnala tuttavia che il credito troverà comunque allocazione nel quadro RU della dichiarazione dei redditi 2023 per il periodo di imposta 2022, nonostante lo stesso non risulti iscritto in bilancio.

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

In relazione al disposto di cui all'art. 1, comma 125, della legge 124/2017, "Legge annuale per il mercato e la concorrenza", e successivi chiarimenti e modificazioni, in merito all'obbligo di dare evidenza in nota integrativa delle somme di denaro eventualmente ricevute nell'esercizio a titolo di sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere dalle pubbliche amministrazioni e dai soggetti di cui al comma 125 del medesimo articolo, si segnala che, ad una lettura sistematica della norma, non risulta dovuta la comunicazione relativamente alle misure agevolative rivolte alla generalità delle imprese (a titolo esemplificativo e non esaustivo le misure agevolative fiscali quali iper-ammortamento, super-ammortamento, credito di imposta per ricerca e sviluppo, bonus investimenti industria 4.0, bonus energia e le misure agevolative quali Cassa Integrazione Guadagni) in quanto vantaggi non indirizzati ad una specifica realtà aziendale, nonché relativamente alle somme che costituiscono un corrispettivo per una prestazione svolta, una retribuzione per un incarico ricevuto oppure che sono dovute a titolo di risarcimento.

In considerazione di quanto sopra non si ritiene pertanto necessaria alcuna informazione specifica da fornirsi nella presente nota integrativa.

Ulteriormente, in relazione al ricevimento di ulteriori aiuti da parte dello Stato di cui la società possa aver beneficiato nel corso dell'esercizio, si rimanda comunque a quanto indicato nel Registro nazionale degli aiuti di Stato.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Signori Soci,

nel ringraziarVi per la fiducia accordataci, Vi invitiamo ad approvare il bilancio di esercizio e Vi proponiamo di destinare interamente l'utile di esercizio di € 9.978, interamente alla costituzione della Riserva indisponibile ex art. 60 comma 7-ter D.L. 104/2020.

Nota integrativa, parte finale

Bologna (Bo), 31/05/2023

p. IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

IL PRESIDENTE

(Dr. Federico Monti)





ESSEPIENNE S.R.L.

Sede legale: VIA IRNERIO 10 BOLOGNA (BO)
Iscritta al Registro Imprese di CCIAA DI BOLOGNA
C.F. e numero iscrizione: 03355080379
Iscritta al R.E.A. di CCIAA DI BOLOGNA n. 283128
Capitale Sociale sottoscritto € 1.000.000,00 Interamente versato
Partita IVA: 03355080379

ALLEGATO "B"

RELAZIONE DEGLI AMMINISTRATORI SULLA SITUAZIONE DELLA SOCIETA' E SULL'ANDAMENTO DELLA GESTIONE RELATIVA AL BILANCIO DELL'ESERCIZIO CHIUSO AL 31/12/2022 AI SENSI DELL'ARTICOLO 2428 DEL CODICE CIVILE

1. PREMESSA

Signori Soci,

la presente relazione accompagna e commenta il bilancio d'esercizio della Vostra Società, chiuso al 31/12/2022, con un utile d'esercizio pari a € 9.978, in conformità ai dettati dell'art. 2428 C.C. e delle altre norme in materia.

In particolare, in questa sede, diamo informazione in merito all'andamento della Società, sia con riferimento all'esercizio appena chiuso, sia sulle prospettive future. Per quanto concerne informazioni e chiarimenti in merito alle singole poste di bilancio si fa esplicito rinvio alla Nota Integrativa, che è parte integrante del bilancio stesso.

I prospetti contabili al 31/12/2022 sono stati posti a confronto con i corrispondenti dati al 31/12/2021.

Con la presente relazione diamo informazione in merito alla gestione della Società, sia con riferimento all'esercizio 2022, sia sulle prospettive future, precisando che, per quanto concerne informazioni e chiarimenti in merito alle singole poste di bilancio, si fa esplicito rinvio alla Nota Integrativa.

2. CONTESTO ECONOMICO DI RIFERIMENTO

Congiuntura Economica

Il 2022 sarà ricordato per la lotta globale contro l'inflazione, la guerra in Ucraina e la recrudescenza del COVID-19 in Cina; in particolare, che i primi due fattori hanno continuato a pesare anche nei primi mesi del 2023.

Come apprendiamo dal "World Economic Outlook", pubblicato dal Fondo Monetario Internazionale (FMI) a fine gennaio, nonostante questi venti contrari, il PIL reale è stato sorprendentemente forte nel terzo trimestre del



2022 in numerose economie: Stati Uniti, Area Euro e principali mercati emergenti. Le fonti di queste sorprese sono state in molti casi interne: consumi privati e investimenti maggiori del previsto, in un contesto di mercato del lavoro ristretto, uniti ad un supporto fiscale superiore alle attese. Le famiglie hanno speso di più, in particolare per i servizi, in parte diminuendo la loro riserva di risparmi, mentre gli investimenti delle imprese sono aumentati per soddisfare la richiesta. Dal lato dell'offerta, l'allentamento dei colli di bottiglia e il calo progressivo dei costi di trasporto hanno ridotto le pressioni sui prezzi d'acquisto, consentendo un rimbalzo in settori precedentemente vincolati, come quello automobilistico. I mercati dell'energia, dal canto loro, si sono adattati più rapidamente del previsto allo shock causato dalla guerra in Ucraina, tanto che, dopo l'impennata estiva, i prezzi hanno iniziato a scendere a livelli più contenuti, seppur ancora abbondantemente superiori ai valori di fine 2020.

Nel quarto trimestre del 2022, tuttavia, si stima che questo aumento sia svanito nella maggior parte delle principali economie. La crescita degli Stati Uniti rimane più forte del previsto, con i consumatori che continuano ad erodere i loro risparmi (il tasso di risparmio personale è al minimo da oltre 60 anni) e la disoccupazione è vicina ai minimi storici, ma, altrove, gli indicatori mostrano un generale rallentamento.

Previsioni per il 2023

Economia internazionale

Per le economie avanzate, la crescita dovrebbe diminuire drasticamente dal 2,7% del 2022 all'1,2% nel 2023 per poi risalire all'1,4% nel 2024. Si prevede che circa il 90% delle economie avanzate vedrà un calo della crescita nel 2023. Negli Stati Uniti, la crescita dovrebbe diminuire dal 2,0% del 2022 all'1,4% nel 2023 e all'1,0% nel 2024.

La crescita delle economie dell'Asia emergente dovrebbe aumentare nel 2023 e nel 2024 al 5,3% e al 5,2%, rispettivamente, dopo un rallentamento più profondo del previsto al 4,3% nel 2022, imputabile all'economia cinese. Il rallentamento del PIL reale cinese, nel quarto trimestre, ha contratto le stime di crescita per la Cina nel 2022 al 3%, per la prima volta in più di 40 anni inferiore alla media globale.

Eurozona ed economia europea

La crescita economica europea nel 2022 è stata più resiliente del previsto di fronte al forte shock negativo provocato dalla guerra in Ucraina. Questa resilienza, visibile nei dati sui consumi e sugli investimenti per il terzo trimestre, riflette in parte il sostegno pubblico a famiglie e imprese colpite dalla crisi energetica nonché il dinamismo cui si è assistito alla riapertura delle economie. Si è riusciti in parte a contenere l'aumento dei prezzi del gas grazie all'utilizzo di gasdotti alternativi a quelli russi e a flussi di gas naturale liquefatto, nonché ad un inverno più caldo della media. Tuttavia, la spinta data dalla riapertura sembra già rallentare; gli indicatori per il quarto trimestre 2022 evidenziano che la produzione ed i settori dei servizi sono in contrazione. La fiducia dei consumatori e delle imprese è peggiorata. Con un tasso di inflazione al 10% o superiore, in diversi paesi

dell'Area Euro e nel Regno Unito, i bilanci delle famiglie rimangono tesi. Il ritmo accelerato degli aumenti dei tassi da parte delle banche centrali sta inasprando le condizioni finanziarie e raffreddando la domanda nel settore immobiliare e non solo.

Si prevede che la crescita nell'Area Euro toccherà il minimo allo 0,7% nel 2023 (dal 3,5% del 2022) prima di salire all'1,6% nel 2024. Il 2023 beneficerà dell'effetto trascinarsi dal 2022, della discesa dei prezzi dell'energia e delle misure varate a tutela del potere d'acquisto; è scomparso il segno meno dalle previsioni su Italia e Germania per il 2023, rispetto al report FMI di ottobre, che aveva ipotizzato una crescita negativa. Il Regno Unito resta l'unica economia, tra quelle considerate dal FMI, in recessione per l'intero 2023, con una contrazione del PIL dello 0,6%, frutto della stretta sui tassi e dei prezzi dell'energia ancora elevati che pesano sui bilanci delle famiglie.

Economia italiana

L'andamento del PIL italiano nel 2023 si profila in forte rallentamento rispetto alla media 2022 (+3,7%) ma comunque più favorevole di quanto ipotizzabile fino a qualche mese fa: nello scenario aggiornato del CSC si prevede un incremento annuo del +0,4% quest'anno, ovvero 0,4 punti percentuali in più rispetto allo scenario di stagnazione delineato in ottobre. La crescita nel 2024 è prevista in miglioramento, al +1,2% annuo.

La revisione al rialzo nel 2023 è spiegata in gran parte dall'andamento, migliore delle attese, dell'attività nella seconda metà del 2022, nonostante la crisi energetica. Lo scorso anno l'economia italiana ha in effetti beneficiato di una forte inerzia positiva, innescata nel 2021 dal recupero dei livelli precedenti la pandemia, specie nel settore dei servizi.

Grazie soprattutto all'ottima performance del 2° trimestre 2022, quando il prodotto è aumentato molto al di sopra delle attese (+1,1%), e alla buona tenuta osservata nel 3° (+0,4%), la crescita annua del PIL italiano nel 2022 non ha risentito in modo particolare della riduzione nel 4° trimestre (-0,1%), meno negativa del previsto, e trasmette all'anno appena iniziato una eredità positiva. La variazione acquisita per il 2023, ovvero quella che si avrebbe se i quattro trimestri registrassero una crescita nulla, è pari al +0,4%. Esattamente in linea con quella dell'Eurozona.

A partire dal 3° trimestre dell'anno in corso, si dovrebbero iniziare ad attenuare maggiormente le pressioni inflazionistiche, a seguito della normalizzazione dei prezzi energetici e di molte commodity già osservabile. Anche se si dispiegheranno in pieno gli effetti dei rialzi dei tassi, l'intensificarsi dell'attività produttiva si renderebbe necessaria anche solo per la ricostituzione delle scorte erose lo scorso anno. Questo favorirebbe una dinamica positiva del PIL fino alla fine dell'orizzonte di previsione, nel 2024. Con un profilo moderato, ma superiore alla media storica pre-crisi, anche grazie agli effetti positivi degli investimenti e delle riforme del PNRR. Anche quest'anno non è atteso un contributo positivo alla crescita dalle esportazioni nette poiché è prevista rallentare sia la dinamica dell'export che quella dell'import.



3. ANDAMENTO E RISULTATI DELL' ESERCIZIO

3.1 Risultati economici

I più significativi aggregati economici dell'esercizio sono di seguito riassunti, con il relativo raffronto con quelli dei due esercizi precedenti:

€000	31/12/2022	%	31/12/2021	%	31/12/2020	%
PRESTAZIONI E VENDITE	11.010	100,00	10.225	100,00	8.342	100,00
COSTI DI GESTIONE AMBULATORIO:						
- Compensi professionali	(2.312)	(21,00)	(2.318)	(22,67)	(1.895)	(22,72)
- Utenze centri sanitari	(1.793)	(16,29)	(866)	(8,46)	(576)	(6,90)
- Altri costi di gestione ambulatorio	(1.542)	(14,01)	(1.441)	(14,09)	(1.343)	(16,10)
MARGINE DI CONTRIBUZIONE	5.363	48,71	5.601	54,78	4.528	54,28
Prestazione e contributi	(1.819)	(16,52)	(1.625)	(15,89)	(1.386)	(16,61)
	3.544	32,19	3.976	38,89	3.142	37,66
Ammortamenti	(1) ⁽¹⁾ (872)	(7,92)	(1.273)	(12,45)	(731)	(8,76)
RISULTATO LORDO INDUSTRIALE	2.672	24,27	2.703	26,44	2.411	28,90
Spese generali	(3.328)	(30,23)	(2.998)	(29,32)	(2.504)	(30,02)
RISULTATO OPERATIVO	(656)	(5,96)	(295)	(2,89)	(93)	(1,11)
Proventi diversi	747	6,78	646	6,32	841	10,08
RISULTATO OPERATIVO GLOBALE	91	0,83	351	3,43	748	8,97
Gestione finanziaria	(222)	(2,02)	(261)	(2,55)	(92)	(1,10)
RISULTATO ORDINARIO	(131)	(1,19)	90	0,88	656	7,86
Accantonamenti straordinari	0	0,00	0	0,00	0	0,00
RISULTATO ANTE IMPOSTE	(131)	(1,19)	90	0,88	656	7,86
Imposte di esercizio	141	1,28	30	0,29	(674)	(8,08)
UTILE NETTO/(PERDITA)	10	0,09	120	1,17	(18)	(0,22)

Note:

(1) Al 31/12/2022 e al 31/12/2020 sono stati conteggiati ammortamenti ridotti.

Le prestazioni e vendite sono aumentate del 7,7% rispetto al 2021, superiore ai livelli pre-pandemia.

I costi di gestione risentono in maniera significativa dell'incremento dei prezzi delle fonti energetiche ed aumentano la loro incidenza sul fatturato di oltre il 6% rispetto all'esercizio precedente (16,3% contro 8,5%).

Il costo per il personale presenta un'incidenza sui ricavi caratteristici sostanzialmente in linea con il dato del 2021.

Gli ammortamenti si riducono di k€ 401 rispetto all'esercizio precedente, prevalentemente per effetto della scelta di sospendere gli ammortamenti relativamente agli immobili (pari a k€ 294), secondo quanto già illustrato nel relativo paragrafo della nota integrativa.

Le spese generali si attestano a k€ 3.328, in aumento di k€ 330 rispetto al dato 2021.

I proventi diversi sono pari a k€ 747.

Il risultato della gestione finanziaria, pari a k€ (222), si riduce di k€ 39 rispetto all'esercizio precedente.

Le imposte di esercizio comprendono il saldo netto delle imposte anticipate sulle perdite fiscali e dell'accantonamento delle imposte differite sulla deduzione fiscale extracontabile degli ammortamenti sospesi, oltre ad oneri da consolidato fiscale, per k€ 240 e all'IRAP corrente per k€ 18; per la maggior parte dell'ammontare, non si tratta pertanto di importi che prevedano un'uscita finanziaria.

L'utile netto è pari a k€ 10.

3.2 Situazione patrimoniale

I principali aggregati patrimoniali possono essere riassunti nella seguente tabella:

	(€000)		
	2022	2021	2020
Liquidità	317	285	616
Magazzino	13	12	11
Attivo Circolante	6.357	5.684	5.536
Attivo Immobilizzato	32.367	34.306	35.020
Totale capitale investito	39.054	40.287	41.183
Passività a breve termine	12.143	10.672	10.799
Passività a medio lungo termine	6.311	10.396	11.286
Patrimonio netto	20.600	19.219	19.098
Totale capitale acquisito	39.054	40.287	41.183

4. RELAZIONI CON L'AMBIENTE

La società è da sempre molto attenta alle problematiche ambientali nell'esercizio della propria attività, sia per quanto riguarda la gestione dei materiali utilizzati che l'erogazione dei servizi resi, che sono svolti con costante attenzione ai temi del rispetto della natura, del benessere dell'individuo e del wellness inteso come modello di vita.



Nel corso dell'esercizio in commento e del corrente anno 2023, al fine di ulteriormente sviluppare la propria mission e la sostenibilità dell'impatto ambientale, sociale e di governance dell'attività esercitata, i vertici aziendali hanno intrapreso un percorso di formazione sui temi ESG, con l'obiettivo di migliorare l'impatto dell'organizzazione e delle scelte gestionali future sull'ecosistema e sulle persone che lo abitano.

Inoltre, in particolare, in tutte le unità operative viene effettuato lo smaltimento differenziato dei rifiuti speciali secondo la normativa vigente ed è funzionante un impianto fotovoltaico per la produzione e l'utilizzo di energia pulita.

5. RISORSE UMANE

Con riferimento alle risorse umane si forniscono le seguenti informazioni:

Composizione del personale

	Dirigenti	Quadri	Impiegati	Operai	Altre tipologie (terapisti)
Uomini (numero)	-	1	4	-	7
Donne (numero)	-	-	20	-	10
Totale	-	1	24	-	17
	Dirigenti	Quadri	Impiegati	Operai	Altre tipologie (terapisti)
Anzianità lavorativa < 2 anni	-	-	7	-	6
Anzianità lavorativa 2 < 6 anni	-	1	2	-	1
Anzianità lavorativa 6 < 12 anni	-	-	3	-	-
Anzianità lavorativa > 12 anni	-	-	12	-	10
Totale	-	1	24	-	17
	Dirigenti	Quadri	Impiegati + altre tipologie	Operai	Totale
Contratto a tempo indeterminato	-	1	28	-	29
Contratto a tempo determinato	-	-	2	-	2
Contratto a tempo parziale	-	-	9	-	9
Altre tipologie	-	-	2	-	2
Totale	-	1	41	-	42

Turnover

	Situazione 1/1	Assunzioni e incrementi	Dimissioni, pensionamenti e cessazioni	Passaggi di categoria	Situazione 31/12

<i>Contratto a tempo indeterminato</i>					
<i>Dirigenti</i>	-	-	-	-	-
<i>Quadri</i>	1	-	-	-	1
<i>Impiegati + terapisti</i>	39	1	4	-	36
<i>Operai</i>	1	-	1	-	-
<i>Totale</i>	41	1	5	-	37
<i>Contratto a tempo determinato</i>					
<i>Dirigenti</i>	-	-	-	-	-
<i>Quadri</i>	-	-	-	-	-
<i>Impiegati + terapisti</i>	-	-	-	-	-
<i>Operai</i>	-	-	-	-	-
<i>Totale</i>	-	-	-	-	-
<i>Contratto a tempo parziale</i>					
<i>Dirigenti</i>	-	-	-	-	-
<i>Quadri</i>	-	-	-	-	-
<i>Impiegati + terapisti</i>	-	5	-	-	5
<i>Operai</i>	-	-	-	-	-
<i>Totale</i>	-	5	-	-	5

6. ANALISI DEI RISCHI

6.1 Gestione del rischio finanziario

La Società redige normalmente previsioni di tesoreria a tre mesi al fine di tenere costantemente monitorato il grado di utilizzo degli strumenti finanziari, l'esposizione derivante dalle relative fluttuazioni e la capacità nel breve periodo di far fronte ai propri impegni e prendere di conseguenza le decisioni più appropriate.

Si riportano di seguito le informazioni richieste dall'art. 2428, comma 2 punto 6-bis del c.c. relativamente al rischio finanziario affrontato dalla società in riferimento al particolare settore in cui opera ed alle peculiari modalità di svolgimento della propria attività.

Rischio di credito

Il rischio di credito è rappresentato dall'esposizione della società a potenziali perdite che possono derivare dal mancato adempimento delle obbligazioni assunte dalla clientela.

La Società svolge la propria attività nei confronti di persone fisiche, che quasi esclusivamente pagano la prestazione al momento dell'erogazione, e verso istituti pubblici; il rischio di credito è quindi sostanzialmente ridotto al minimo.

Rischio di liquidità

Il rischio di liquidità può emergere dalle difficoltà ad ottenere finanziamenti, oppure dall'eccessiva onerosità degli stessi.

Per tale motivo, la società ha diversificato le fonti di finanziamento e la disponibilità di linee di credito, facendo ricorso a differenti istituti finanziari e a contratti di leasing, in modo da limitare il rischio di liquidità.

Particolare attenzione è posta alla gestione delle scadenze, con una pianificazione delle stesse.

Nel corso dell'esercizio, la società ha coperto gli importanti investimenti sostenuti per lo sviluppo della propria attività ed offerta di servizi facendo ricorso in buona parte a finanziamenti a medio-lungo termine, il cui piano di rimborso è allineato con l'orizzonte temporale dei ritorni finanziari attesi dagli investimenti stessi.

Rischio di cambio

La società non è esposta a particolari rischi di cambio, in quanto opera quasi esclusivamente sul territorio nazionale.

7. INVESTIMENTI

Nel corso dell'esercizio la Società ha effettuato investimenti per complessivi k€ 2.233, così suddivisi:

	€000
- Terreni e fabbricati	1.067
- Impianti e macchinario	215
- Altri impianti e attrezzature	163
- Concessioni, licenze e marchi	86
- Altri beni	113
- Acconti su immob. in corso materiali e immateriali	589
Totale	2.233

In particolare, tra i terreni e fabbricati rientra l'acquisizione dell'immobile commerciale di via Irenerio 10 a Bologna, acquisito tramite fusione per incorporazione della società Gasca S.r.l., interamente posseduta, per un

costo complessivo, comprensivo di lavori di ristrutturazione realizzati, di k€ 925, di cui k€ 205 tuttora contabilizzati tra le immobilizzazioni in corso e acconti.

Tra le immobilizzazioni in corso e acconti sono da segnalare, inoltre, gli anticipi sostenuti per l'ammodernamento e realizzazione di nuovi impianti, per k€ 148, per i nuovi arredi, per k€ 136 e per attrezzature per k€ 33.

Si segnali infine l'acquisizione della partecipazione del 100% del capitale della società Tema S.r.l., titolare della concessione delle Terme di Porretta, per un importo di k€ 41.

8. RAPPORTI CON LE IMPRESE CONTROLLATE CONTROLLANTI E COLLEGATE

I rapporti con le società del Gruppo sono di natura commerciale/finanziaria ed avvengono nel rispetto di normali condizioni di mercato.

Nel corso dell'esercizio i rapporti con le società del Gruppo sono stati i seguenti:

Denominazione	Effetti nello stato patrimoniale (€)		Effetti sul conto economico (€)	
	Crediti	Debiti	Costi	Ricavi
Ciemme S.r.l.	286.928	642.283	92.637	53.419
Felsinee S.r.l.	60.292	951.605	130.469	62.041
Sa.na S.r.l.	163.600	295.214	218.812	101.168
Tema S.r.l.	5.366	3.903	3.236	-
Valet S.r.l.	-	3.176	2.603	-

9. SEDI SECONDARIE

Nel corso dell'esercizio 2022 è stata cessata la sede locale di Mestre (VE) in seguito al trasferimento, tramite scissione parziale, alla controllata Felsinee S.r.l. del centro Antalgik, con decorrenza dal 01/01/2022.

È stata aperta l'unità locale di via Irenerio 10 a Bologna, ove viene svolta l'attività di commercio al dettaglio di alimenti, bevande, prodotti alcolici, prodotti alimentari, ristorazione con somministrazione e ristorante, nonché deposito.

10. PRIVACY: D. LGS 30/06/2003 n. 196 come aggiornato dal D.LGS 10/08/2018 n. 101

Trattando principalmente dati sensibili, viene posta particolare attenzione al rispetto della normativa in materia.



11. RINVIO APPROVAZIONE BILANCIO DI ESERCIZIO

Si segnala che la convocazione dell'Assemblea dei Soci per l'approvazione del presente bilancio d'esercizio è stata rinviata a 180 giorni dalla chiusura dell'esercizio in quanto la società provvede alla redazione del bilancio consolidato al 31/12/2022 del Gruppo Essepienne.

12. EVENTI SUCCESSIVI ALLA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO

La società continua a tenere costantemente monitorato l'andamento del mercato sia dal lato dei ricavi delle prestazioni che, in particolare, delle fonti di energia, che a livello globale registrano oscillazioni frequenti, dato dal perpetuarsi del conflitto tra Ucraina e Russia.

La società, oltre a mantenere una costante attenzione all'andamento economico e finanziario della propria attività, continua ad investire sul territorio.

I programmi di sviluppo della società e del Gruppo proseguono nel rispetto dei piani stabiliti con l'obiettivo di ampliare la gamma di servizi offerti e soddisfare le esigenze di wellness di una platea sempre più ampia ed esigente di potenziali utenti.

A gennaio 2023 è stata pienamente avviata l'attività del centro polifunzionale "Imerio 10", porta d'ingresso dei servizi offerti dalla società in quello che è stato definito il "Quartiere della Salute Più", comprensorio wellness e termale nel centro di Bologna con le Terme San Petronio, Spa termale e centro di medicina estetica, ambulatori specialistici, presidio di medicina fisica e riabilitazione e la rete dell'alta diagnostica dell'imaging ai quali si uniscono le proposte ristorative e ricreative fruibili anche di notte.

Contemporaneamente procede anche l'implementazione del progetto "Natura World", che fa perno sul Villaggio della Salute Più, nel comune di Monterenzio, con l'aggiunta di sempre nuovi percorsi per escursionisti a piedi o in mountain bike, ai quali si sta affiancando lo sviluppo di sistemi informatici, software e applicazioni, per poter godere delle proposte con una modalità totalmente immersiva, consentita dalle esperienze fruibili anche con la realtà aumentata.

13. EVOLUZIONE PREVEDIBILE DELLA GESTIONE

Il fatturato in questi primi mesi del nuovo esercizio presenta un andamento in linea con le aspettative di sviluppo dell'attività della società.

Si prevede che anche il 2023 continuerà ad essere caratterizzato dalla predominante incertezza dettata dalle tensioni geopolitiche in atto, non solo legate al conflitto bellico in corso tra Russia e Ucraina, relativamente alle quali non si intravedono possibilità di soluzione nel breve periodo.

La società continua, comunque, a tenere costantemente monitorato l'andamento del mercato sia dal lato delle vendite che degli approvvigionamenti oltre che a mantenere una costante attenzione all'andamento economico e finanziario della propria attività.

14. VALUTAZIONE IN MERITO AL PRESUPPOSTO DELLA CONTINUITA' AZIENDALE

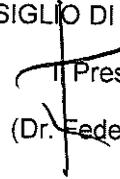
In considerazione di quanto in precedenza riportato, delle analisi svolte in merito all'attività aziendale ed alle prospettive di evoluzione emerse dalle previsioni effettuate, considerando anche quanto in precedenza illustrato, dopo aver provveduto alle necessarie verifiche, l'Organo Amministrativo ha la ragionevole aspettativa che la Società abbia adeguate risorse per continuare l'esistenza operativa in un prevedibile futuro. Per queste ragioni, si continua a adottare il presupposto della continuità aziendale nella redazione del bilancio.

15. PROPOSTO DI DESTINAZIONE DELL'UTILE DI ESERCIZIO

Dopo aver effettuato le necessarie verifiche ed aver valutato le incertezze, l'Organo Amministrativo propone di destinare interamente l'utile di esercizio di € 9.978, interamente alla costituzione della Riserva indisponibile ex art. 60 comma 7-ter D.L. 104/2020.

Bologna (BO), 31/05/2023

p.IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

 Presidente

(Dr. Federico Monti)

ESSEPIENNE S.R.L. - Bilancio d'esercizio 2022

Sede Legale: Via Imerio, 10 - BOLOGNA
Iscritta al Registro Imprese di: BOLOGNA
C.F. e numero iscrizione: 03355080379
Iscritta al R.E.A. di BOLOGNA n. 283128
Capitale Sociale sottoscritto € 1.000.000,00 Interamente versato
Partita IVA: 03355080379

Relazione del Sindaco Unico all'assemblea dei soci

All'assemblea dei soci della ESSEPIENNE S.R.L.

Premessa

Il Sindaco unico, nell'esercizio chiuso al 31/12/2022, ha svolto sia le funzioni previste dagli artt. 2403 e segg., c.c. sia quelle previste dall'art. 2477 c.c.

La presente relazione unitaria contiene la "Relazione del revisore indipendente ai sensi dell'art. 14 del D.Lgs. 39/2010" e la "Relazione ai sensi dell'art. 2429, comma 2, c.c.".

L'Assemblea dei Soci per l'approvazione del presente bilancio d'esercizio è stata rinviata a 180 giorni dalla chiusura dell'esercizio in quanto la società provvede alla redazione del bilancio consolidato al 31/12/2022 del Gruppo Essepienne.

Relazione del revisore indipendente ai sensi dell'art. 14 del D.Lgs. 39/2010

Relazione sulla revisione legale del bilancio d'esercizio

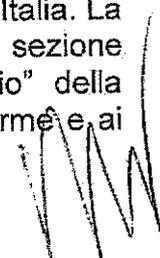
Giudizio

Ho svolto la revisione legale dell'allegato bilancio della ESSEPIENNE S.R.L., costituito dallo stato patrimoniale al 31 dicembre 2022, dal conto economico, dal rendiconto finanziario per l'esercizio chiuso a tale data e dalla nota integrativa.

A mio giudizio, il bilancio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società al 31 dicembre 2022 e 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 legale in conformità ai principi di revisione internazionali ISA Italia. La mia responsabilità ai sensi di tali principi sono ulteriormente descritte nella sezione "Responsabilità del revisore per la revisione contabile del bilancio d'esercizio" della presente relazione. Sono indipendente rispetto alla Società in conformità alle norme e ai



principi in materia di etica e di indipendenza applicabili nell'ordinamento italiano alla revisione legale del bilancio.

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

Responsabilità degli amministratori e del sindaco unico per il bilancio

Gli amministratori sono responsabili per la redazione del bilancio 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, 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 a meno che abbiano valutato che sussistono le condizioni per la liquidazione della Società o per l'interruzione dell'attività o non abbiano alternative realistiche a tali scelte.

Il Sindaco ha la responsabilità della vigilanza, nei termini previsti dalla legge, sul processo di predisposizione dell'informativa finanziaria della Società.

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

Il mio obiettivo è l'acquisizione di una ragionevole sicurezza che il bilancio 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 legale 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 o eventi non intenzionali, poiché la frode può implicare l'esistenza di collusioni, falsificazioni, omissioni intenzionali, rappresentazioni fuorvianti o forzature del controllo interno;

- ho acquisito una comprensione del controllo interno rilevante ai fini della revisione contabile allo scopo di definire procedure di revisione appropriate nelle circostanze e non per esprimere un giudizio sull'efficacia del controllo interno della società;

- ho valutato l'appropriatezza dei principi contabili utilizzati nonché la ragionevolezza delle stime contabili effettuate dagli amministratori, inclusa la relativa informativa;

- sono giunto ad una conclusione sull'appropriatezza dell'utilizzo da parte degli amministratori del presupposto della continuità aziendale e, in base agli elementi probativi acquisiti, sull'eventuale esistenza di una incertezza significativa riguardo a eventi o circostanze che possono far sorgere dubbi significativi sulla capacità della società di continuare ad operare come un'entità in funzionamento. In presenza di un'incertezza significativa, sono tenuto a richiamare l'attenzione nella relazione di revisione sulla relativa informativa di bilancio, ovvero, qualora tale informativa sia inadeguata, a riflettere tale circostanza nella formulazione del mio giudizio. Le mie conclusioni sono basate sugli elementi probativi acquisiti fino alla data della presente relazione. Tuttavia, eventi o circostanze successivi possono comportare che la società cessi di operare come un'entità in funzionamento;

- ho valutato la presentazione, la struttura e il contenuto del bilancio d'esercizio nel suo complesso, inclusa l'informativa, e se il bilancio d'esercizio rappresenti le operazioni e gli eventi sottostanti in modo da fornire una corretta rappresentazione;

- ho comunicato ai responsabili delle attività di governance, identificati ad un livello appropriato come richiesto dagli 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. 39/10

Gli Amministratori della ESSEPIENNE S.R.L. sono responsabili per la predisposizione della relazione sulla gestione della ESSEPIENNE S.R.L. al 31 dicembre 2022, incluse la sua coerenza con il relativo bilancio e la sua conformità alle norme di legge.

Ho svolto le procedure indicate nel principio di revisione (SA Italia) n. 720B al fine di esprimere un giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio della ESSEPIENNE S.R.L. 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 della ESSEPIENNE S.R.L. al 31 dicembre 2022 ed è redatta in conformità alle norme di legge.

Con riferimento alla dichiarazione di cui all'art. 14, co. 2, lettera e), del D.Lgs. 39/10, 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.

Relazione sull'attività di vigilanza ai sensi dell'art. 2429, comma 2, c.c.

Nel corso dell'esercizio chiuso il 31 dicembre 2022 la mia attività è stata ispirata alle disposizioni di legge e alle Norme di comportamento del collegio sindacale emanate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili.

Attività di vigilanza ai sensi degli artt. 2403 e ss. c.c.

Ho vigilato sull'osservanza della legge e dello statuto e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione e, in particolare, sull'adeguatezza dell'assetto organizzativo, amministrativo e contabile adottato dalla Società e sul suo concreto funzionamento.

Ho partecipato alle assemblee dei soci ed alle riunioni del consiglio di amministrazione e, sulla base delle informazioni disponibili, non ho rilevato violazioni della legge e dello statuto, né operazioni manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale.

Ho acquisito dal Presidente del Consiglio di Amministrazione informazioni sul generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione, nonché sulle operazioni di maggiore rilievo, per le loro dimensioni o caratteristiche, effettuate dalla società e dalle sue controllate e, in base alle informazioni acquisite, non ho osservazioni particolari da riferire.

La società, oltre a mantenere una costante attenzione all'andamento economico e finanziario della propria attività, continua ad investire sul territorio. I programmi di sviluppo della società e del Gruppo proseguono nel rispetto dei piani stabiliti con l'obiettivo di ampliare la gamma di servizi offerti e soddisfare le esigenze di wellness di una platea sempre più ampia ed esigente di potenziali utenti. A gennaio 2023 è stata pienamente avviata l'attività del centro polifunzionale "Imerio 10", porta d'ingresso dei servizi offerti dalla società in quello che è stato definito il "Quartiere della Salute Più", comprensorio wellness e termale nel centro di Bologna con le Terme San Petronio, Spa termale e centro di medicina estetica, ambulatori specialistici, presidio di medicina fisica e riabilitazione e la rete dell'alta diagnostica dell'imaging ai quali si uniscono le proposte ristorative e ricreative fruibili anche di notte. Contemporaneamente procede anche l'implementazione del progetto "Natura World", che fa perno sul Villaggio della Salute Più, nel comune di Monterenzio, con l'aggiunta di sempre nuovi percorsi per escursionisti a piedi o in mountain bike, ai quali si sta affiancando lo sviluppo di sistemi informatici, software e applicazioni, per poter godere delle proposte con una modalità totalmente immersiva, consentita dalle esperienze fruibili anche con la realtà aumentata. Nel mese di febbraio 2022, si è concretizzata l'acquisizione dell'intero compendio delle Terme di Porretta, in collaborazione con INAIL, con l'obiettivo di rilanciare il richiamo turistico del sito e creare una linea di collegamento sull'appennino Tosco-Emiliano che comprenda anche il Villaggio della Salute. È stato concluso, con effetto dal 01/01/2022, il trasferimento, a favore della controllata Felsinee S.r.l., del ramo d'azienda "Centro di Fisiocinesiterapia Anatlgik" di Mestre (VE), mediante operazione di scissione parziale proporzionale. Il trasferimento del Centro di Mestre rientra in un più ampio disegno che persegue l'ottimizzazione della struttura e dell'organizzazione del "Gruppo Essepienne" ed il miglior impiego delle risorse disponibili.

Sarà definita entro il mese di maggio 2022 l'acquisizione dello spazio commerciale di Via Imerio 10 a Bologna, che permetterà al Gruppo Monti di avere un luogo destinato al "Benessere Globale" direttamente fruibile per i propri clienti nel centro della città.

Infine, continua l'impegno per la crescita dell'offerta del "Villaggio della Salute Più", dove continua ad ampliarsi il progetto "Natura World" con la realizzazione di nuovi itinerari che si dipanano tra i boschi e sentieri dell'appennino circostante.

Ho acquisito conoscenza e ho vigilato sull'adeguatezza dell'assetto organizzativo, amministrativo e contabile e sul suo concreto funzionamento e in ordine alle misure adottate dall'organo amministrativo per affrontare eventuali conseguenze riconducibili alla ripresa post pandemica; dalla difficile congiuntura economica derivante dalla guerra in Ucraina, anche tramite la raccolta di informazioni dai responsabili delle funzioni e a tale riguardo non ho osservazioni particolari da riferire.

Ho acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di mia competenza, sull'adeguatezza e sul funzionamento del sistema amministrativo-contabile, nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione, mediante l'ottenimento di informazioni dai responsabili delle funzioni e l'esame dei documenti aziendali, e a tale riguardo, non ho osservazioni particolari da riferire.

Ho acquisito conoscenza e vigilato, nell'ambito delle mie attribuzioni e per quanto mi è

Non sono pervenute denunce dai soci ex art. 2408 c.c.

Non sono state presentate denunce al Tribunale ex art. 2409 c.c.



Non ho rilasciato pareri previsti dalla legge.

Nel corso dell'esercizio non ho effettuato segnalazioni all'organo di amministrazione ai sensi e per gli effetti di cui all'art. 15 d.l. n. 118/2021 o ai sensi e per gli effetti di cui all'art. 25-*octies* d.lgs. 12 gennaio 2019, n. 14 e non sono pervenute segnalazioni da parte dei creditori pubblici qualificati ex art. 25-*novies* d.lgs. 12 gennaio 2019, n. 14 o ai sensi e per gli effetti di cui all'art. 30-*sexies* d.l. 6 novembre 2021, n. 152, convertito dalla legge 29 dicembre 2021, n. 233, e successive modificazioni.

Nell'espletamento dell'attività di vigilanza, come sopra descritta, non sono emersi altri fatti significativi tali da richiederne la menzione nella presente relazione.

Osservazioni in ordine al bilancio

Il progetto di Bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2022, che l'Organo Amministrativo mi ha fatto pervenire ai sensi dell'art. 2429 del Codice Civile per il dovuto esame, è conforme a quanto disposto dagli artt. 2424, 2425 e 2425ter del Codice Civile: il tutto nel rispetto dell'art. 2423 ter del Codice Civile.

Il Bilancio d'esercizio si compone di:

- Stato patrimoniale
- Conto economico
- Rendiconto finanziario
- Nota integrativa

Il risultato d'esercizio evidenzia un utile di esercizio di € 9.978 il quale trova riscontro nei seguenti dati sintetici

Stato Patrimoniale

Descrizione	Esercizio 2022	Esercizio 2021
IMMOBILIZZAZIONI	32.367.423	34.306.069
ATTIVO CIRCOLANTE	6.430.193	5.793.336
RATEI E RISCONTI	256.018	187.610
TOTALE ATTIVO	39.053.634	40.287.015
Descrizione	Esercizio 2022	Esercizio 2021
PATRIMONIO NETTO	20.600.288	19.218.635
FONDO RISCHI E ONERI	148.408	66.393
TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	105.376	167.619
DEBITI	17.650.254	20.269.705
RATEI E RISCONTI	549.308	564.653
TOTALE PASSIVO	39.053.634	40.287.015

Conto Economico

Descrizione	Esercizio 2022	Esercizio 2021
VALORE DELLA PRODUZIONE	11.743.612	10.859.096
COSTI DELLA PRODUZIONE	11.562.134	10.384.912
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)	181.478	474.184
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+-C+-D)	(130.537)	89.641
IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO, CORRENTI, DIFFERITE E ANTICIPATE	(140.515)	(30.351)
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	9.978	119.992

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

Inoltre,

- la Società appartiene al Gruppo Essepienne, del quale è la capogruppo. La società, dal presente bilancio, ha deciso di non avvalersi della facoltà di esonero previste dall'art. 27 del D.Lgs. 127/1991.
- ai sensi dell'art. 2426 n. 5 del Codice Civile, ho espresso il mio consenso all'iscrizione nell'attivo dello Stato patrimoniale dei costi di sviluppo;
- ai sensi dell'art. 2426 n. 6 del Codice Civile, attesto che nell'attivo dello Stato Patrimoniale l'avviamento che tuttora residua in bilancio deriva dall'acquisto di un poliambulatorio ed è ammortizzato in ragione del 5,55%, coerentemente a quanto effettuato negli esercizi precedenti;
- ho verificata altresì l'osservanza della legge in relazione alla predisposizione delle Relazione sulla gestione;
- in base al n. 3 bis dell'art. 2427 del Codice Civile ed all'OIC 9 viene data informazione in merito alla misura e alle motivazioni delle riduzioni durevoli di valore applicate alle immobilizzazioni materiali (Impairment test). Si precisa, a tal proposito, che non sono state operate riduzioni di valore relativamente alle immobilizzazioni;
- quanto alla rivalutazione dei beni effettuata ai sensi e per gli effetti di cui all'art. 11, comma 3, della L. 21 novembre 2000, n. 342, richiamato dall'art. 110, commi 1-7 della L. 13 ottobre 2020, n.126 di conversione con modificazioni del D.L. 14 agosto 2020 n.104, attesto che la stessa non eccede il valore effettivamente attribuibile ai beni medesimi come determinato ai sensi dell'art. 11, comma 2, della stessa L. 21 novembre 2000, n. 342.

Il bilancio è conforme ai fatti aziendali ed alle informazioni di cui sono venuto a conoscenza nello svolgimento delle mie funzioni.

I risultati della revisione legale del bilancio da me svolta sono contenuti nella sezione "Relazione del revisore indipendente ai sensi dell'art. 14 del D.Lgs. 39/2010" della presente relazione.

Osservazione e proposte in ordine alla approvazione del bilancio

Considerando le risultanze dell'attività svolta, il sottoscritto propone ai soci di approvare il bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2022, così come redatto dagli amministratori, e concorda con la proposta fatta in nota integrativa di destinare l'utile di esercizio pari ad € 9.978 interamente alla Riserva Straordinaria ex art. 60 comma 7-ter D.L. 104/2020.

Bologna, 12 Giugno 2023

Dott. Sebastiano Resta





ESSEPIENNE S.R.L.**Bilancio consolidato al 31-12-2022**

Dati anagrafici	
Sede in	VIA IRNERIO 10 BOLOGNA BO
Codice Fiscale	03355080379
Numero Rea	BO 283128
P.I.	03355080379
Capitale Sociale Euro	1.000.000 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA
Settore di attività prevalente (ATECO)	862209
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	si
Denominazione della società capogruppo	ESSEPIENNE S.R.L.
Paese della capogruppo	ITALIA



Stato patrimoniale consolidato

31-12-2022

Stato patrimoniale	
Attivo	
B) Immobilizzazioni	
I - Immobilizzazioni immateriali	
1) costi di impianto e di ampliamento	17.946
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	265.651
5) avviamento	21.402
6) immobilizzazioni in corso e acconti	137.929
7) altre	245.840
Totale immobilizzazioni immateriali	688.768
II - Immobilizzazioni materiali	
1) terreni e fabbricati	48.137.429
2) impianti e macchinario	5.191.518
3) attrezzature industriali e commerciali	1.223.679
4) altri beni	924.866
5) immobilizzazioni in corso e acconti	4.254.899
Totale immobilizzazioni materiali	59.732.391
III - Immobilizzazioni finanziarie	
1) partecipazioni in	
b) imprese collegate	60.567
d-bis) altre imprese	94.001
Totale partecipazioni	154.568
Totale immobilizzazioni finanziarie	154.568
Totale immobilizzazioni (B)	60.575.727
C) Attivo circolante	
I - Rimanenze	
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	18.535
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	3.035.174
4) prodotti finiti e merci	112.918
Totale rimanenze	3.166.627
II - Crediti	
1) verso clienti	
esigibili entro l'esercizio successivo	2.745.417
Totale crediti verso clienti	2.745.417
5-bis) crediti tributari	
esigibili entro l'esercizio successivo	1.506.669
esigibili oltre l'esercizio successivo	478.430
Totale crediti tributari	1.985.099
5-ter) imposte anticipate	4.038.194
5-quater) verso altri	
esigibili entro l'esercizio successivo	243.982
esigibili oltre l'esercizio successivo	51.860
Totale crediti verso altri	295.842
Totale crediti	9.064.552
IV - Disponibilità liquide	
1) depositi bancari e postali	331.095
3) danaro e valori in cassa	41.945

Totale disponibilità liquide	373.040
Totale attivo circolante (C)	12.604.219
D) Ratei e risconti	445.128
Totale attivo	73.625.074
Passivo	
A) Patrimonio netto di gruppo	
I - Capitale	1.000.000
III - Riserve di rivalutazione	13.141.214
IV - Riserva legale	452.527
VI - Altre riserve, distintamente indicate	
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	1.391.743
Versamenti in conto capitale	2.549.371
Riserva avanzo di fusione	183.534
Riserva di consolidamento	10.536.947
Varie altre riserve	543.943
Totale altre riserve	15.205.538
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	1.593.928
Totale patrimonio netto di gruppo	31.393.207
Patrimonio netto di terzi	
Capitale e riserve di terzi	914.683
Utile (perdita) di terzi	704
Totale patrimonio netto di terzi	915.387
Totale patrimonio netto consolidato	32.308.594
B) Fondi per rischi e oneri	
2) per imposte, anche differite	244.667
4) altri	206.398
Totale fondi per rischi ed oneri	451.065
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	1.442.628
D) Debiti	
3) debiti verso soci per finanziamenti	
esigibili entro l'esercizio successivo	100.000
Totale debiti verso soci per finanziamenti	100.000
4) debiti verso banche	
esigibili entro l'esercizio successivo	8.906.914
esigibili oltre l'esercizio successivo	12.965.828
Totale debiti verso banche	21.872.742
5) debiti verso altri finanziatori	
esigibili entro l'esercizio successivo	487.402
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.521.051
Totale debiti verso altri finanziatori	2.008.453
6) acconti	
esigibili entro l'esercizio successivo	413.932
Totale acconti	413.932
7) debiti verso fornitori	
esigibili entro l'esercizio successivo	6.613.791
esigibili oltre l'esercizio successivo	2.434.783
Totale debiti verso fornitori	9.048.574
10) debiti verso imprese collegate	
esigibili entro l'esercizio successivo	3.176
Totale debiti verso imprese collegate	3.176
12) debiti tributari	

esigibili entro l'esercizio successivo	612.792
Totale debiti tributari	612.792
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	
esigibili entro l'esercizio successivo	308.187
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	308.187
14) altri debiti	
esigibili entro l'esercizio successivo	542.591
esigibili oltre l'esercizio successivo	2.250.437
Totale altri debiti	2.793.028
Totale debiti	37.160.884
E) Ratei e risconti	2.261.903
Totale passivo	73.625.074

Conto economico consolidato

31-12-2022

Conto economico	
A) Valore della produzione	
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	23.818.110
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	3.036.592
5) altri ricavi e proventi	
contributi in conto esercizio	612.146
altri	544.557
Totale altri ricavi e proventi	1.156.703
Totale valore della produzione	28.011.405
B) Costi della produzione	
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	4.186.186
7) per servizi	15.543.763
8) per godimento di beni di terzi	305.199
9) per il personale	
a) salari e stipendi	3.625.271
b) oneri sociali	976.431
c) trattamento di fine rapporto	358.540
e) altri costi	7.726
Totale costi per il personale	4.967.968
10) ammortamenti e svalutazioni	
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	131.778
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	1.240.722
Totale ammortamenti e svalutazioni	1.372.500
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	20.186
14) oneri diversi di gestione	3.741.644
Totale costi della produzione	30.137.446
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(2.126.041)
C) Proventi e oneri finanziari	
15) proventi da partecipazioni	
da imprese collegate	120.000
altri	928
Totale proventi da partecipazioni	120.928
16) altri proventi finanziari	
d) proventi diversi dai precedenti	
altri	5.002.822
Totale proventi diversi dai precedenti	5.002.822
Totale altri proventi finanziari	5.002.822
17) interessi e altri oneri finanziari	
altri	881.090
Totale interessi e altri oneri finanziari	881.090
17-bis) utili e perdite su cambi	(87)
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	4.242.573
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	2.116.532
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	
imposte correnti	85.065
imposte differite e anticipate	436.835
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	521.900

21) Utile (perdita) consolidati dell'esercizio	1.594.632
Risultato di pertinenza del gruppo	1.593.928
Risultato di pertinenza di terzi	704

ESSEPIENNE S.R.L.

VIA IRNERIO 10 BOLOGNA (BO)
Capitale sociale versato 1.000.000,00
Iscritto alla C.C.I.A.A. DI BOLOGNA
Codice Fiscale e N. iscrizione Registro Imprese 03355080379
Partita Iva 03355080379
N. Rea: n. 283128

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO CONSOLIDATO AL 31 DICEMBRE 2022**PREMESSA**

Il bilancio consolidato, redatto dalla Capogruppo Essepienne S.r.l., è costituito dallo stato patrimoniale, dal conto economico e dalla nota integrativa, redatti secondo i criteri previsti dalla vigente normativa ed in conformità ai principi contabili nazionali. Tale documento riflette le risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute dalla Capogruppo e dalle società controllate, rettificata dalle eliminazioni proprie del processo di consolidamento, nonché dalle appostazioni delineate nel seguito di questa nota.

La situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico del gruppo sono rappresentati in modo chiaro, veritiero e corretto conformemente alle disposizioni di cui al D.lgs. 127/91 e, qualora necessario, vengono inoltre fornite le indicazioni supplementari richieste dall'art. 29, comma 3 del citato decreto.

La nota integrativa illustra, oltre ai criteri di consolidamento, anche i principi di valutazione seguiti per la redazione del bilancio consolidato, nel rispetto della normativa civilistica in materia; vengono inoltre riportati: gli elenchi delle imprese incluse ed escluse dal consolidamento, il prospetto di raccordo fra patrimonio netto della capogruppo come risultante dal bilancio di esercizio e il patrimonio netto come risultante dal bilancio consolidato.

Il bilancio consolidato è inoltre corredato da una relazione del Consiglio di Amministrazione della società capogruppo in ordine alla situazione del gruppo e sull'andamento della relativa gestione.

Si precisa che il presente bilancio consolidato viene redatto su base volontaria, non avendo superato i limiti previsti dall'art. 27 del D.lgs. 127/1991.

Trattandosi inoltre del primo anno nel quale viene redatto il bilancio consolidato del Gruppo, non sono stati predisposti i seguenti documenti:

- Rendiconto finanziario;
- Prospetto delle variazioni di patrimonio netto consolidato al 31 dicembre 2022.

Non sono inoltre presenti i dati di confronto con l'esercizio precedente, secondo quanto previsto dal principio contabile OIC 17 n. 32.

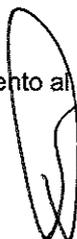
Il presente bilancio consolidato è redatto in unità di Euro, se non diversamente riportato.

FORMA E CONTENUTO DEL BILANCIO CONSOLIDATO

Il bilancio consolidato include i bilanci delle società del Gruppo Essepienne, ovvero di Essepienne S.r.l. e delle controllate nelle quali la società detiene direttamente o indirettamente più del 50% del capitale o il controllo operativo di fatto in funzione di appositi accordi.

AREA DI CONSOLIDAMENTO

Le società controllate incluse nell'area di consolidamento al 31 Dicembre 2022 sono le seguenti:



Denominazione	Stato	Valuta	Capitale Sociale	Percentuale di controllo
				31/12/2022
Essepienne S.r.l.	Italia	€	1.000.000	Capogruppo
Felsinee S.r.l.	Italia	€	1.620.000	98,3315%
Ciemme S.r.l.	Italia	€	26.000	75,0000%
Sa.Na. S.r.l.	Italia	€	100.000	95,0000%
Tema S.r.l. con socio unico	Italia	€	1.750.000	100,0000%

I bilanci delle Società del Gruppo utilizzati per il consolidamento integrale sono quelli approvati da parte della assemblea dei soci delle singole società, opportunamente modificati, ove necessario, per uniformarli ai principi contabili omogenei di Gruppo che sono in linea con quelli richiamati dalla legge. Nel caso in cui non siano stati ancora approvati dalle rispettive assemblee al momento della redazione del bilancio consolidato, vengono consolidati i progetti di bilancio predisposti per l'approvazione dei rispettivi Consigli di Amministrazione.

PRINCIPI DI REDAZIONE

La struttura dello stato patrimoniale e del conto economico sono quelle stabilite dal D.lgs. 139/2015, predisposti nel formato xbrl previsto dalla normativa vigente.

Si è ritenuto opportuno omettere le voci precedute da numeri arabi che risultano con contenuto zero.

Nello stato patrimoniale sono stati indicati separatamente il patrimonio netto e l'utile di competenza di terzi. Non vi sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadono sotto più voci dello schema di bilancio.

TECNICHE DI CONSOLIDAMENTO

- A. Per i bilanci delle società consolidate viene utilizzato il metodo dell'integrazione globale che consiste nel recepire tutte le poste dell'attivo, del passivo e del conto economico nella loro interezza.
- B. Il valore di carico delle partecipazioni consolidate viene eliminato contro il relativo patrimonio netto al momento del primo consolidamento e le risultanti differenze, se negative, sono state imputate ad una specifica voce del patrimonio netto consolidato denominata "Riserva di consolidamento" ovvero, laddove rappresentative di perdite stimate per gli esercizi successivi, al "Fondo di consolidamento per rischi e oneri futuri", iscritto nella voce Fondi rischi ed oneri. Le differenze positive esistenti all'atto del primo consolidamento sono state imputate nel bilancio consolidato, ove possibile, agli elementi dell'attivo delle imprese incluse nel consolidamento, o alla voce dell'attivo "Avviamento" per quelle, pur aventi caratteristiche di pluriennalità, che non è stato possibile allocare a specifiche voci dell'attivo. Nel caso in cui, invece, non sia stato attribuito alle stesse valore pluriennale, tali differenze sono state portate in detrazione della riserva di consolidamento.
- C. Le differenze positive allocate, sono ammortizzate secondo le aliquote utilizzate per i beni cui si riferiscono; l'avviamento viene ammortizzato lungo il periodo di prevista utilità futura.
- D. I risultati conseguiti, successivamente al primo consolidamento, sono imputati ad apposita voce del patrimonio netto consolidato denominata "Utili e perdite a nuovo".
- E. Gli eventuali utili e le perdite, non ancora realizzati nei confronti di terzi, derivanti da operazioni fra le società del Gruppo sono eliminati così come le partite che danno origine a debiti e crediti, costi e ricavi.
- F. I dividendi distribuiti dalle Società consolidate all'interno del Gruppo sono stornati.

- G. Le quote di patrimonio netto e di utile di competenza di azionisti terzi delle controllate consolidate sono portate in diminuzione delle quote di Gruppo ed esposte separatamente in apposita posta del patrimonio netto e del conto economico consolidato.
- H. Non risultano società consolidate secondo il metodo del Patrimonio Netto.

CRITERI DI VALUTAZIONE

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio, esposti di seguito, sono conformi a quanto disposto dall'art. 2426 del Codice Civile ed ai Principi Contabili Nazionali elaborati dall'O.I.C. In mancanza di tali principi, il punto di riferimento è costituito dai principi contabili internazionali (IFRS/IAS), ove compatibili con le norme di legge.

Nella redazione del bilancio consolidato vengono osservati i postulati generali di chiarezza, veridicità e correttezza; in particolare:

- la valutazione delle voci di bilancio avviene ispirandosi ai criteri generali di prudenza e competenza nella prospettiva della continuazione dell'attività;
- si tiene conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura di questo;
- sono stati indicati esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio;
- vengono considerati i proventi e gli oneri di competenza dell'esercizio indipendentemente dalla data di incasso o di pagamento;
- gli elementi eterogenei, ricompresi nelle singole voci, vengono valutati separatamente;
- i principi di valutazione non sono mutati rispetto a quelli utilizzati nel precedente esercizio;
- non si sono verificati casi eccezionali che impongano di derogare alle disposizioni di legge.

In particolare, i criteri di valutazione adottati nella formazione del bilancio sono riportati di seguito.

Sospensione degli ammortamenti

Il Gruppo ha subito nel corso del periodo 2022 il forte incremento dei prezzi causato dalle tensioni politico-economiche che hanno caratterizzato i mercati delle fonti energetiche a partire dalla seconda metà del 2021.

In particolare, il costo di energia e gas, elementi primari per l'attività del Gruppo, che per il 2022 ammontano a k€ 3.249, con un'incidenza di circa il 13,6% sui ricavi delle prestazioni, hanno avuto un incremento complessivo di quasi il 300% in termini percentuali rispetto al dato del 2020.

Nella predisposizione dei bilanci delle società del Gruppo al 31/12/2022, ad eccezione della controllata Tema S.r.l., è stato quindi deciso di avvalersi della possibilità, prevista esplicitamente nel caso illustrato, concessa dall'art. 60 c. 7-bis del DL 104/2020, di sospendere interamente o parzialmente gli ammortamenti dei beni materiale e immateriali per un ammontare complessivo di k€ 1.441.

Conseguentemente, si è deciso di rideterminare la vita utile residua dei beni oggetto di sospensione dell'ammortamento allungandone il termine per il periodo corrispondente alla sospensione stessa.

Ai soli fini fiscali, gli ammortamenti non contabilizzati sono stati dedotti extracontabilmente per k€ 974, sempre nel rispetto di quanto stabilito dall'art. 60 c. 7-quinquies del DL 104/2020.

In assenza dell'operazione illustrata, il Gruppo avrebbe conseguito un utile di k€ 366, derivante dalla sommatoria dell'utile di k€ 1.594 a cui occorre dedurre gli ammortamenti non imputati a conto economico, per k€ 1.441 aggiungere minori oneri per imposte differite sulla quota degli stessi

ammortamenti dedotta extracontabilmente per k€ 213, con un effetto negativo complessivo sul patrimonio netto della società che sarebbe stato di k€ (1.228).

L'applicazione della deroga, viceversa, non ha avuto alcun effetto sulla situazione finanziaria del Gruppo, essendo gli ammortamenti un costo non monetario e avendo provveduto alla deduzione extracontabile ai fini fiscali di quota parte degli stessi.

Immobilizzazioni immateriali

Sono iscritte al costo di acquisto incrementato degli oneri accessori e vengono ammortizzate sistematicamente sulla base dei criteri enunciati nel paragrafo di riferimento.

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 al costo di acquisto, o di costruzione, comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione e rettificati nei casi in cui apposite leggi consentano la rivalutazione delle immobilizzazioni onde adeguarli, anche solo in parte, al mutato potere di acquisto della moneta.

Il valore rivalutato dei beni non eccede il limite del valore effettivamente attribuibile in relazione all'effettiva possibilità economica di utilizzazione nell'impresa o, se superiore, al valore di alienazione degli stessi.

I beni acquistati attraverso contratti di leasing sono contabilizzati secondo il metodo finanziario, come raccomandato dell'OIC 17, il quale prevede l'imputazione del costo storico dei beni nell'attivo, la rilevazione del debito nel passivo e l'imputazione degli oneri finanziari e delle quote di ammortamento nel conto economico.

Le spese di manutenzione e riparazione, aventi carattere ordinario, sono direttamente imputate ai costi della gestione mentre quelle straordinarie, incrementative della vita utile, sono portate ad incremento del valore del relativo bene.

Gli ammortamenti delle immobilizzazioni materiali sono calcolati in modo sistematico e costante sulla base di aliquote ritenute congrue in relazione alla vita utile economico-tecnica dei relativi cespiti definita come residua possibilità di utilizzazione.

Le aliquote annue di ammortamento (senza considerare la sospensione applicata) sono le seguenti:

- Fabbricati: 3%
- Impianti e macchinari: dal 4% al 15%
- Attrezzature industriali e commerciali: dal 12% al 25%
- Altri beni: dal 10% al 20%

Gli acquisti, effettuati nel corso dell'esercizio, sono ammortizzati con aliquote ridotte al 50% in rapporto alla effettiva possibilità di utilizzo.

Contributi in conto capitale

I contributi ricevuti, per l'acquisto delle immobilizzazioni, sono stati imputati al conto economico tra gli "Altri ricavi e proventi" (voce A.5) e vengono rinviati per competenza agli esercizi successivi attraverso l'iscrizione di risconti passivi.

Partecipazioni

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

Partecipazioni immobilizzate

Le partecipazioni, rappresentative di investimenti duraturi, sono iscritte al costo di acquisizione e svalutate esclusivamente in presenza di perdite durevoli di valore, sulla base del prudente apprezzamento degli amministratori.

Tale valore, per le partecipazioni in società controllate o collegate, è inferiore alla frazione di patrimonio netto della partecipata.

Rimanenze

Le rimanenze sono rilevate alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi ai beni acquisiti e sono generalmente iscritte al minore tra il costo di acquisto o produzione ed il corrispondente valore netto di realizzo desumibile dall'andamento del mercato.

Più precisamente:

- il valore dei semilavorati e dei prodotti in corso di lavorazione è calcolato tenendo conto dello stato di lavorazione raggiunto, in base al costo dei materiali, della manodopera, degli ammortamenti industriali e dei costi indiretti di produzione;
- le merci sono valutate al minore tra il costo di acquisto e il corrispondente valore netto di realizzo desumibile dall'andamento del mercato.

I criteri di valutazione non sono cambiati rispetto al precedente esercizio.

Crediti

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 (in particolare, scadenza inferiore ai 12 mesi).

Crediti commerciali verso clienti

I crediti verso clienti sono iscritti secondo il loro presumibile valore di realizzo mediante svalutazione diretta di quelli ritenuti inesigibili e con l'iscrizione di un fondo svalutazione.

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.

I crediti per fiscalità anticipata sono iscritti secondo i presumibili valori di recupero.

Altri crediti

Sono valutati al presumibile valore di realizzo.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono esposte al loro valore nominale.

Ratei e risconti

I ratei e risconti sono determinati in modo da imputare all'esercizio la quota di competenza dei costi e dei ricavi comuni a due o più esercizi, secondo il principio della competenza temporale delle relative operazioni.

In particolare, i ratei attivi e passivi si riferiscono a ricavi e costi di competenza dell'esercizio, ma con manifestazione numeraria nell'esercizio successivo; i risconti attivi e passivi sono relativi a costi e ricavi manifestatisi nell'esercizio, ma di competenza degli esercizi futuri.

Fondi per rischi ed oneri

I fondi per rischi ed oneri raccolgono gli accantonamenti destinati a coprire perdite o debiti di natura determinata e di esistenza certa o probabile, dei quali, tuttavia, alla chiusura dell'esercizio, non era determinato l'ammontare o la data di sopravvenienza. Gli stanziamenti riflettono la migliore stima possibile sulla base degli elementi a disposizione.

In conformità con l'OIC 31 par.19, dovendo prevalere il criterio di classificazione per natura dei costi, gli accantonamenti ai fondi rischi e oneri sono iscritti tra le voci dell'attività gestionale a cui si riferisce l'operazione (caratteristica, accessoria o finanziaria). Ove non è stato possibile individuare la corretta

correlazione tra la natura dell'accantonamento ed una delle voci alle suddette classi, gli accantonamenti per rischi e oneri sono stati iscritti alla voce B12 del conto economico.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti, in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti.

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati e delle quote destinate alle forme pensionistiche individuali tenute presso gli enti indicati dai singoli dipendenti o presso gli enti previdenziali.

Debiti

I debiti, ai sensi dell'art. 2426 comma 1 numero 8 del Codice Civile, sono stati rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, ad eccezione dei debiti per i quali gli effetti dell'applicazione del costo ammortizzato sono irrilevanti (in particolare, scadenza inferiore ai 12 mesi).

Riconoscimento dei costi e dei ricavi

I ricavi delle vendite ed i costi di acquisto di beni sono riconosciuti al momento del trasferimento di tutti i rischi e benefici connessi alla proprietà, passaggio che generalmente avviene rispettivamente al momento della spedizione o al momento del ricevimento, al netto di resi, sconti, abbuoni e premi; gli altri ricavi e costi (prestazioni di servizi, finanziari, ecc.) vengono rilevati con il criterio della competenza economica.

Sono eliminati i costi ed i ricavi intercorsi tra società del Gruppo, così come gli eventuali dividendi infragruppo.

Contributi in conto esercizio

I contributi in conto esercizio, ottenuti a fronte del sostenimento di costi, sono imputati a conto economico per competenza nel momento in cui si ha la ragionevole certezza del loro realizzo.

Imposte

Le imposte sul reddito sono calcolate sulla base di una previsione dell'onere fiscale dell'esercizio, con riferimento alle normative in vigore e tenuto conto delle esenzioni ed agevolazioni applicabili.

Sono inoltre stanziati imposte differite attive sulle differenze temporanee tra i valori di iscrizione nello stato patrimoniale delle attività e passività ed i relativi valori riconosciuti ai fini fiscali. In particolare, le imposte differite attive sono rilevate quando è probabile che si produrranno in futuro utili imponibili a fronte dei quali utilizzare detto saldo attivo.

Sono eliminate le poste intragruppo generate dall'applicazione del regime di Consolidato Fiscale Nazionale.

Impegni e garanzie

Viene riportata evidenza in apposito paragrafo della presente nota integrativa a cui si rinvia.

COMMENTI ALLA SINGOLE VOCI DI BILANCIO

STATO PATRIMONIALE

IMMOBILIZZAZIONI

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Descrizione	31/12/2022
COSTO STORICO	
- Costi di impianto e ampliamento	126.206
- Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	428.532

- Avviamento	55.402
- Immobilizzazioni in corso ed acconti	137.929
- Altre immobilizzazioni immateriali	850.160
Totale (A)	1.598.229

AMMORTAMENTI CUMULATI

- Costi di impianto e ampliamento	108.260
- Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	162.881
- Avviamento	34.000
- Altre immobilizzazioni immateriali	604.320
Totale (B)	909.461

VALORI NETTI

- Costi di impianto e ampliamento	17.946
- Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	265.651
- Avviamento	21.402
- Altre immobilizzazioni immateriali	245.840
- Immobilizzazioni in corso ed acconti	137.929
Totale (A-B)	688.768

COSTI D'IMPIANTO E DI AMPLIAMENTO

Trattasi di costi di modifiche statutarie, operazioni straordinarie e atti societari ammortizzati in cinque anni (senza considerare la sospensione degli ammortamenti in precedenza illustrata).

CONCESSIONI, LICENZE, MARCHI E DIRITTI SIMILARI

Sono costituiti da programmi software standard o sviluppati su specifiche esigenze aziendali, ammortizzati secondo un piano d'ammortamento della durata di tre anni o cinque anni (senza considerare la sospensione operata nel presente esercizio) e dai costi sostenuti per la registrazione del marchio aziendale ammortizzati secondo un piano della durata di 18 anni.

AVVIAMENTO

L'avviamento che tuttora residua in bilancio deriva prevalentemente dall'acquisto di un poliambulatorio. È ammortizzato in 18 anni.

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI IN CORSO

Sono costituite da opere di ristrutturazione e implementazione su beni di terzi che saranno ultimate nei prossimi esercizi e dall'aggiornamento del software gestionale alle nuove esigenze operative, la cui entrata in funzione si è concretizzata ad inizio 2023.

ALTRE

Le altre immobilizzazioni immateriali sono costituite da spese pluriennali e da spese incrementative su beni di terzi, ammortizzate secondo un piano di ammortamento di cinque anni o in base alla durata residua dei rispettivi contratti di locazione.

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Descrizione	31/12/2022
COSTO STORICO	
- Terreni e fabbricati	57.541.601
- Impianti e macchinario	21.329.465
- Attrezzature industriali e commerciali	6.120.935
- Altre immobilizzazioni materiali	5.052.396
- Immobilizzazioni in corso ed acconti	4.254.899
Totale (A)	94.299.296

AMMORTAMENTI CUMULATI	
- Terreni e fabbricati	9.404.172
- Impianti e macchinario	16.137.947
- Attrezzature industriali e commerciali	4.897.256
- Altre immobilizzazioni materiali	4.127.530
Totale (B)	34.566.905
VALORI NETTI	
- Terreni e fabbricati	48.137.429
- Impianti e macchinario	5.191.518
- Attrezzature industriali e commerciali	1.223.679
- Altre immobilizzazioni materiali	924.866
- Immobilizzazioni in corso ed acconti	4.254.899
Totale (A-B)	59.732.391

Le immobilizzazioni materiali in corso e acconti rappresentano le spese sostenute nell'esercizio 2022 relative ad acquisto di macchinari ed attrezzature che verranno ultimati nell'esercizio 2023 e le spese sostenute nell'esercizio 2021 e 2022 relative a lavori di ristrutturazione ed acquisto di macchinari diagnostici per l'ampliamento della gamma di servizi offerti nel centro Vitalis di Ferrara.

Rivalutazione delle immobilizzazioni materiali

Ai sensi e per gli effetti di cui all'art. 10 della Legge 19/03/1983 n.72 e successive modificazioni ed integrazioni vengono indicati, di seguito, i beni tuttora in patrimonio per i quali sono state eseguite le rivalutazioni monetarie, indicando gli importi delle rivalutazioni stesse (importi in €000):

Descrizione	Rivalutazio ne L. 413/91	Rivalutazione L. 185/2008	Rivalutazione D.L. 104/2020	Totale
Terreni e fabbricati	339	408	19.914	20.661
Altri beni	7	-	-	7
Totale	346	408	19.914	20.668

Impairment test

In base al n. 3 bis dell'art. 2427 del Codice Civile ed all'OIC 9 viene data informazione in merito alla misura e alle motivazioni delle riduzioni durevoli di valore applicate alle immobilizzazioni materiali.

Oltre alle sistematiche riduzioni di valore costituite dall'ammortamento, ogni immobilizzazione deve essere soggetta ad un periodico riesame al fine di determinare se il suo valore di bilancio ha subito una perdita durevole di valore. Ove ciò si verifici, tale ulteriore riduzione sarà riflessa nel bilancio attraverso una svalutazione ed una aggiornata stima della vita utile residua con conseguente effetto, negli esercizi successivi, sul suo ammortamento.

La determinazione dell'eventuale riduzione durevole del loro valore (impairment test) avviene facendo riferimento alla capacità delle immobilizzazioni stesse di concorrere alla futura produzione dei risultati economici (valore d'uso) alla loro prevedibile vita utile e, ove applicabile e determinabile, al loro valore di mercato (valore di realizzo).

Si precisa, a tal proposito, che non si è reso necessario operare riduzioni di valore relativamente alle immobilizzazioni.

IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

PARTECIPAZIONI

Descrizione	31/12/2022
Partecipazioni in imprese collegate	60.567
Partecipazioni in altre imprese	94.001
Totale	154.568

Partecipazioni in imprese collegate

Denominazione	Città, se in Italia, o Stato estero	Codice Fiscale	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
VALET S.R.L.	BOLOGNA	02107230373	13.000	379.175	2.181.813	5.200	40,00%	60.567

I dati sopra riportati si riferiscono al bilancio d'esercizio chiuso al 31/12/2021 e approvato dall'assemblea dei soci nel corso del 2022.

Partecipazioni in altre imprese

Trattasi della quota di partecipazione nell'istituto di credito Emilbanca per k€ 91 e in alcuni consorzi e associazioni di categoria per k€ 3.

RIMANENZE

Descrizione	31/12/2022
Materie prime, sussidiarie e di consumo	18.535
Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	3.035.174
Prodotti finiti e merci	112.918
Totale	3.166.627

In particolare, le rimanenze di prodotti in corso di lavorazione e semilavorati sono costituite dai costi sostenuti per l'acquisto dell'Hotel Castanea di Porretta e delle Terme Alte, Terme Vecchie e Puzzele e dai relativi costi già sostenuti per la ristrutturazione in corso, pari a complessivi € 3.035.174.

CREDITI

Crediti commerciali

Descrizione	31/12/2022
Crediti commerciali verso clienti	2.809.459
Fondo svalutazione crediti	(64.042)
Totale	2.745.417

I crediti verso clienti sono costituiti interamente da crediti verso soggetti situati sul territorio nazionale.

Altri crediti

	31/12/2022
Crediti tributari	1.985.099

Imposte anticipate	4.038.194
Crediti vs altri	295.842
Totale	6.441.188

I crediti tributari sono così composti:

	31/12/2022
IRES	181.669
IRAP	12.250
Crediti d'imposta beni strumentali, Industria 4.0, Bonus energia e altri	1.703.248
IVA	83.217
Altri	4.715
Totale crediti tributari	1.985.099

Imposte anticipate

Sono state rilevate a fronte di costi di competenza dell'esercizio che saranno fiscalmente riconosciuti negli esercizi futuri e delle perdite fiscali conseguite nell'esercizio, per maggiori dettagli si rimanda al paragrafo relativo alle imposte nel conto economico della presente nota integrativa.

Gli altri crediti sono così composti:

Altri crediti	31/12/2022
Depositi cauzionali	22.261
Crediti verso dipendenti	833
Contributi GSE	2.094
Anticipi fornitori	182.458
Rimborso danni	33.815
Enti di formazione	13.817
Altri crediti	40.564
Totale altri crediti	295.842

Non si segnalano posizioni creditorie aventi durata residua superiore ai cinque anni.

DISPONIBILITA' LIQUIDE E MEZZI EQUIVALENTI

Descrizione	31/12/2022
Depositi bancari e postali	331.095
Denaro e valori in cassa	41.945
Totale	373.040

RATEI E RISCOINTI ATTIVI

Ratei e risconti attivi	31/12/2022
Ratei	19.335
Risconti	425.793
Totale Ratei e risconti attivi	445.128

I ratei attivi sono interamente costituiti di contributo sull'impianto fotovoltaico di competenza dell'esercizio che sarà incassato nel corso del 2023.

Si riporta di seguito il dettaglio dei risconti attivi.

	<u>31/12/2022</u>
Assicurazioni	92.566
Manutenzioni e assistenza	23.797
Pubblicità	27.235
Utenze	20.922
Oneri bancari	69.409
Imposta di registro	58.027
Anticipazioni colturali	77.968
Altri	55.869
Totale Ratei e risconti attivi	425.793

Non si segnalano ratei o risconti attivi aventi durata residua superiore a cinque anni.



PATRIMONIO NETTO

Al 31/12/2022 il capitale sociale ammonta ad € 1.000.000,00, interamente versato.

PROSPETTO DI RACCORDO CON IL PATRIMONIO NETTO E L'UTILE D'ESERCIZIO AL 31 DICEMBRE 2022 DELLA CAPOGRUPPO ESSEPIENNE S.R.L.

€000	Risultato di esercizio	Patrimonio netto
- Essepienne S.r.l. - Bilancio civilistico	10	20.590
- Contabilizzazione dei patrimoni netti e dei risultati delle partecipazioni consolidate in sostituzione del valore di carico nel bilancio della Capogruppo, al netto dei dividendi infragruppo	2.211	11.472
- Contabilizzazione leasing secondo il metodo finanziario	(78)	44
- Allineamento principi contabili controllante (costo ammortizzato)	575	-
- Storno operazioni straordinarie infragruppo (scissione)	58	(1.392)
- Imputazione a costo economico differenza da annullamento Tema S.r.l.	(1.181)	-
- Patrimonio netto e risultato attribuito a terzi	(1)	(915)
Bilancio consolidato di Gruppo	1.536	29.799

PATRIMONIO NETTO DI TERZI

La posta è originata dall'attribuzione ai soci di minoranza della quota parte del patrimonio netto e dei risultati netti derivanti dal consolidamento integrale dei bilanci delle seguenti società:

Società €000	31/12/2022		
	Utile (Perdita)	Capitale e Riserve	Totale
Felsinee S.r.l.	0,3	199	199,3
Ciemme S.r.l.	0,3	707	707,3
Sa.Na. S.r.l.	0,1	9	9,1
Totale	0,7	915	915,7

FONDI PER RISCHI ED ONERI

Descrizione	31/12/2022
Fondo imposte differite	244.667
Altri fondi	206.398
31.12.2022	451.605

FONDO IMPOSTE DIFFERITE

È relativo all'accantonamento delle imposte differite relative alla deduzione fiscale degli ammortamenti non imputati a conto economico, secondo quanto previsto dall'art. 60 c. 7-quinquies D.L. 104/2020 per k€ 213 e alla contabilizzazione dei contratti di leasing secondo il metodo finanziario, secondo previsto dall'OIC 17, per k€ 32.

Per maggiori dettagli si rinvia al paragrafo relativo alle differenze temporanee imponibili.

ALTRI FONDI

Sono così costituiti:

FONDO REINTEGRO VALORE BENI DI TERZI

Il fondo, pari a k€ 66, è relativo agli ammortamenti effettuati sul valore dei beni materiali oggetto di contratto di affitto di azienda.

FONDO ONERI DI BONIFICA

Trattasi dell'accantonamento per k€ 140 effettuato a fronte di potenziali oneri di ripristino e bonifica dei terreni di proprietà sociale.

TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO LAVORO SUBORDINATO

	31/12/2022
Trattamento di fine rapporto lavoro subordinato	1.442.628

Il fondo trattamento fine rapporto evidenzia le competenze maturate a favore dei dipendenti in organico alla data di chiusura dell'esercizio, in conformità alla legislazione vigente ed ai contratti collettivi di lavoro applicabili, al netto di eventuali anticipazioni concesse e delle quote versate, secondo quanto disposto dalla legge, alle forme pensionistiche individuali tenute presso gli enti indicati dai singoli dipendenti o presso gli enti previdenziali

Il numero dei dipendenti, in forza nel corso dell'anno è stato il seguente:

	31/12/2022
- Quadri	1
- Impiegati	84
- Operai	49
- Altri	19
Totale	153

DEBITI

DEBITI FINANZIARI

Si fornisce dettaglio della composizione della Posizione Finanziaria Netta.

€000	31/12/2022
Scoperti e linee a breve	6.100
Finanziamenti a medio lungo	15.773
Totale debiti verso banche	21.873
Debiti verso altri finanziatori	2.008
(meno) Disponibilità liquide	(373)
Posizione Finanziaria Netta	23.508

Alla voce "Debiti verso altri finanziatori" risultano iscritti prevalentemente le quote residue di capitale dei contratti di leasing contabilizzati secondo il metodo finanziario. L'importo è pari al valore nominale in linea di capitale mentre gli interessi dovuti a fine esercizio sono contabilizzati per competenza.

I dettagli riferiti alla Posizione Finanziaria Netta vengono riepilogati nella tabella che segue:

€000	Società	Saldo al 31/12/2022	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Garanzie reali	Note
Scoperti e linee a breve							
	Essepienne S.r.l.	4.510	4.510	-	-	985	(1)
	Felsinee S.r.l.	851	851	-	-	-	
	Ciemme S.r.l.	384	384	-	-	-	
	Tema S.r.l. con socio unico	184	184	-	-	184	(2)
	Sa.na S.r.l.	171	166	-	-	-	
	Totale scoperti e linee a breve	6.100	6.095			1.169	
Finanziamenti di durata > 12 mesi							
	Essepienne S.r.l.	7.210	1.351	4.337	1.522	3.755	(3)
	Felsinee S.r.l.	4.561	957	2.627	977	-	
	Ciemme S.r.l.	3.770	500	2.437	833	3.080	(1)
	Tema S.r.l. con socio unico	-	-	-	-	-	
	Sa.na S.r.l.	232	62	170	-	-	
	Totale Finanziamenti di durata > 12 mesi	15.773	2.870	9.571	3.332	6.835	
DEBITI VERSO ALTRI FINANZIATORI							
	Essepienne S.r.l.	285	107	178	-	-	
	Felsinee S.r.l.	9	9	0	-	-	
	Ciemme S.r.l.	1.714	370	1.344	-	-	
	Tema S.r.l. con socio unico	-	-	-	-	-	
	Sa.na S.r.l.	-	-	-	-	-	
	Totale debiti verso altri finanziatori	2.008	486	1.522	-	-	

Note:

- (1) Debito garantito da ipoteca su immobili di proprietà
- (2) Debito garantito da pegno su somme depositate in conto corrente
- (3) Debito garantito da ipoteca su immobili di proprietà per k€ 3.307 e da privilegio speciale su impianti per k€ 448

DEBITI COMMERCIALI

Descrizione	31/12/2022	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Garanzie reali	Note
Debiti commerciali	9.048.574	6.613.791	2.434.783	3.000.000	(1)
Debiti verso imprese collegate	3.176	3.176			
Acconti	413.932	413.932	-	-	-
Totale	9.465.682	7.030.899	2.434.783	3.000.000	

Note:

- (1) Debito garantito da ipoteca su immobili di proprietà

Suddivisione dei debiti commerciali per area geografica:

	31/12/2022
Italia	9.460.635
Europa	5.047
Totale	9.465.682

ALTRI DEBITI

Descrizione	31/12/2022	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi
Debiti tributari	612.792	612.792	-
Debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	308.187	308.187	-
Altri debiti	2.793.028	542.591	2.250.437
Totale	3.714.007	1.463.570	2.250.437

Si fornisce dettaglio della voce "Debiti tributari":

	31/12/2022
Imposta sostitutiva rivalutazione ex DL 104/2020	42.858
Erario c/ imposta sostitutiva riv. TFR	8.004
IMU	173.099
Imposta di bollo	36.126
Ritenuta di acconto	191.558
IRES	40.523
IRAP	20.002
Debito per imposte registro, ipotecarie e catastali	99.658
Altri	964
Totale	612.792

Si fornisce dettaglio della voce "Altri debiti":

	31/12/2022
Debiti verso dipendenti	318.504
Cauzioni	198.190
Debiti verso AULSS 3	1.933.507
Anticipi	297.167
Altri	45.660
Totale	2.793.029

RATEI E RISCOINTI PASSIVI

Si fornisce il dettaglio:

	31/12/2022
Ratei passivi:	
- Oneri differiti dipendenti	406.230
- Interessi mutui e finanziamenti	308.951
- Interessi passivi costo ammortizzato	202.556
- Altri	16.901
Totale	934.638
Risconti passivi:	
- Crediti d'imposta	1.237.239
- Prestazioni	55.006
- Locazioni	5.174
- Altri	29.846
Totale	1.327.265
Totale ratei e risconti passivi	2.261.903

I ratei e risconti passivi aventi durata residua superiore a cinque anni ammontano a k€34.

CONTO ECONOMICO**RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI**

	31/12/2022
<i>Totale</i>	<i>23.818.110</i>

Il fatturato è stato conseguito interamente in Italia.

Per maggiori dettagli relativamente all'andamento del Gruppo rinviamo a quanto illustrato nella Relazione sulla gestione.

ALTRI RICAVI E PROVENTI

	31/12/2022
<i>Totale</i>	<i>1.156.703</i>

Si fornisce dettaglio:

	31/12/2022
Contributi in conto esercizio:	
- Credito imposta energia	483.624
- Contributo Regione Emilia Romagna	49.872
- Contributo formazione	38.601
- Contributi AGREA	24.472
- Altri contributi a fondo perduto	15.577
Totale	612.146
Altri ricavi e proventi:	
- Contributi in c/capitale	79.039
- Rimborsi spese	134.192
- Contributo fotovoltaico	105.223
- Sopravvenienze attive	101.954
- Proventi immobiliari	12.629
- Plusvalenze	5.797
- Altri	105.723
Totale	544.557
Totale altri ricavi e proventi	1.156.703

COSTI PER MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E DI MERCI

	31/12/2022
<i>Totale</i>	<i>4.186.186</i>

Si segnala che tra i costi per materia prime, sussidiarie, di consumo e di merci ci sono ricompresi costi relativi all'acquisto dell'Hotel Castanea, delle Terme Vecchie, Terme Alte e Puzzele di Porretta, per complessivi € 3.035.174, che saranno oggetto di completa ristrutturazione prima di essere ceduti o rimessi nel ciclo produttivo.

COSTI PER SERVIZI

	31/12/2022
<i>Totale</i>	<i>15.543.763</i>

La voce include i costi per compensi professionali inerenti l'attività del Gruppo, pari a k€ 5.636, i costi per le risorse energetiche (gas ed energia elettrica) pari a complessivi k€ 3.864, compensi Consigli di Amministrazione ed organi di controllo, assicurazioni, manutenzioni, costi dei servizi intragruppo, consulenze, oneri bancari, servizi di logistica e vigilanza, spese viaggi ed altre minori.

PROVENTI FINANZIARI

	31/12/2022
<i>Totale</i>	<i>5.123.750</i>

Si fornisce dettaglio:

	31/12/2022
Proventi da partecipazione in imprese collegate	120.000
Proventi da partecipazione in altre imprese	928
Sopravvenienza attiva da rinuncia finanziamenti	4.335.981
Proventi finanziari da contabilizzazione costo ammortizzato	666.217
Interessi attivi bancari, commerciali e altri	624
Totale	5.123.750

I proventi da partecipazione in imprese collegate afferiscono ai dividendi corrisposti dalla collegata Valet S.r.l. nel corso del 2022.

La sopravvenienza attiva da rinuncia finanziamenti è generata dalla rinuncia a quota parte del finanziamento erogato alla controllata Tema S.r.l. dalla precedente controllante, avvenuta a seguito del trasferimento delle quote sociali nel corso del mese di febbraio 2022.

INTERESSI PASSIVI E ONERI FINANZIARI

	31/12/2022
<i>Totale</i>	<i>881.090</i>

Si fornisce dettaglio:

	31/12/2022
Interessi su debiti verso banche	302.403
Interessi su mutui e finanziamenti	346.234
Interessi su costo ammortizzato	202.556
Commissioni factoring	11.830
Altri	18.067
Totale	881.090

IMPOSTE CORRENTI, DIFFERITE E ANTICIPATE

Descrizione	31/12/2022
Imposte correnti	85.065
Imposte anticipate	(627.609)
Utilizzo imposte anticipate	850.949
Imposte differite	213.495
Totale	521.900

RILEVAZIONE DELLE IMPOSTE DIFFERITE E ANTICIPATE ED EFFETTI CONSEGUENTI

	IRES	IRAP
A) Differenze temporanee		
Totale differenze temporanee deducibili	16.825.810	-
Totale differenze temporanee imponibili	876.941	876.941
Differenze temporanee nette	(15.948.869)	876.941
B) Effetti fiscali		
Fondo imposte differite (anticipate)	3.827.728	(34.201)

DETTAGLIO DELLE DIFFERENZE TEMPORANEE DEDUCIBILI

Descrizione	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES
Perdite fiscali	16.152.664	24,00%	3.876.639
Imposte non pagate	13.851	24,00%	3.324
Interessi passivi riportabili	20.001	24,00%	4.800
ACE riportabile	944	24,00%	226
Interessi su costo ammortizzato	463.661	24,00%	111.279
Differenze contabilizzazione leasing OIC 17	174.692	24,00%	41.926
Totale			4.038.194

DETTAGLIO DELLE DIFFERENZE TEMPORANEE IMPONIBILI

Descrizione	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES	Aliquota IRAP	Effetto fiscale IRAP
Ammortamenti sospesi dedotti fiscalmente	765.213	24,00%	183.651	3,90%	29.844
Differenze contabilizzazione leasing OIC 17	111.728	24,00%	26.815	3,90%	4.357
Totale			210.466		34.201

INFORMATIVA SULLE PERDITE FISCALI

	Esercizio corrente		
	Ammontare	Aliquota fiscale	Imposte anticipate rilevate
Perdite fiscali			
dell'esercizio	2.003.742		
di esercizi precedenti	14.148.922		
Totale perdite fiscali	16.152.664		
Perdite fiscali a nuovo recuperabili con ragionevole certezza	16.152.664	24,00%	3.876.639

ALTRE INFORMAZIONI

A completamento delle notizie richieste dall'articolo 38 del D.Lgs. 127/1991 e dalle altre norme contenute nel Codice Civile, vengono fornite qui di seguito le seguenti ulteriori informazioni.

COMPENSI CORRISPOSTI AD AMMINISTRATORI, SINDACI E REVISORI

Nel corso dell'esercizio sono stati spesi, per competenza, i seguenti compensi ad Amministratori ed organi di controllo del Gruppo:

	31/12/2022
Amministratori	155.636
Sindaci/Revisori	28.708
Totale	184.344

IMPEGNI, GARANZIE PRESTATE E PASSIVITÀ POTENZIALI NON RISULTANTI DALLO STATO PATRIMONIALE

Il seguente prospetto riporta l'importo complessivo degli impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale:

	Importo
Impegni	2.432.109
Garanzie	20.197.948
- di cui reali	15.027.459

INFORMAZIONI SULLE OPERAZIONI CON PARTI CORRELATE

Le operazioni con parti correlate sono state concluse a normali condizioni di mercato; pertanto, non è necessario fornire alcuna informativa.

CONTRIBUTI RICEVUTI DA AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE NAZIONALI O DA SOGGETTI NAZIONALI A QUESTE EQUIPARATI

Ai sensi e per gli effetti della Legge 124 del 4 agosto 2017 "Legge annuale per il mercato e la concorrenza" in relazione al ricevimento di aiuti da parte dello Stato di cui le aziende del Gruppo hanno beneficiato nel corso dell'esercizio, si rimanda a quanto riportato nei bilanci delle singole società e a quanto indicato nel Registro nazionale degli aiuti di Stato.

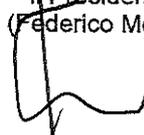
INFORMAZIONI SUI FATTI DI RILIEVO AVVENUTI DOPO LA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO

Con riferimento agli eventi successivi alla chiusura dell'esercizio, si segnala che il Gruppo, per tramite della controllata Tema S.r.l., ha acquisito, ad inizio 2023, il 100% delle quote della società Valverde S.r.l., avente la proprietà delle piscine estive e degli annessi locali dedicati alla ristorazione siti in comune di Alto Reno Terme (BO) località Valverde, con l'obiettivo di riattivarli già dall'estate 2023 e di ampliarne progressivamente la qualità e l'offerta dei servizi proposti.

Bologna (Bo), 31 Maggio 2023

p. Il Consiglio di Amministrazione

Il Presidente
(Federico Monti)




ESSEPIENNE S.R.L.

VIA IRNERIO 10 BOLOGNA (BO)
Capitale sociale versato 1.000.000,00
Iscritto alla C.C.I.A.A. DI BOLOGNA
Codice Fiscale e N. iscrizione Registro Imprese 03355080379
Partita Iva 03355080379
N. Rea: n. 283128

RELAZIONE DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE SULLA SITUAZIONE DEL GRUPPO E SULL'ANDAMENTO DELLA GESTIONE RELATIVA AL BILANCIO CONSOLIDATO DELL'ESERCIZIO CHIUSO AL 31/12/2022

Signori Soci,

la presente relazione sull'andamento della gestione, redatta secondo i disposti del Decreto Legislativo 18 agosto 2015 n. 139 in attuazione della direttiva 2013/34/UE ed in conformità ai principi contabili nazionali emanati dall'OIC, viene presentata a commento delle risultanze del bilancio consolidato del Gruppo Essepienne.

Con la presente relazione diamo informazione in merito alla gestione del Gruppo, sia con riferimento all'esercizio appena chiuso, sia sulle prospettive future; per quanto concerne informazioni e chiarimenti, in merito alle singole poste di bilancio, si fa esplicito rinvio alla Nota Integrativa del Bilancio Consolidato.

Laddove non espressamente esplicitato i dati vengono presentati in migliaia di Euro.

CONTESTO ECONOMICO DI RIFERIMENTO**Congiuntura Economica**

Il 2022 sarà ricordato per la lotta globale contro l'inflazione, la guerra in Ucraina e la recrudescenza del COVID-19 in Cina. Si ipotizza che i primi due fattori continueranno a pesare anche nel 2023.

Come apprendiamo dal "World Economic Outlook", pubblicato dal Fondo Monetario Internazionale (FMI) a fine gennaio, nonostante questi venti contrari, il PIL reale è stato sorprendentemente forte nel terzo trimestre del 2022 in numerose economie: Stati Uniti, Area Euro e principali mercati emergenti. Le fonti di queste sorprese sono state in molti casi interne: consumi privati e investimenti maggiori del previsto, in un contesto di mercato del lavoro ristretto, uniti ad un supporto fiscale superiore alle attese. Le famiglie hanno speso di più, in particolare per i servizi, in parte di diminuendo la loro riserva di risparmi, mentre gli investimenti delle imprese sono aumentati per soddisfare la richiesta. Dal lato dell'offerta, l'allentamento dei colli di bottiglia e il calo progressivo dei costi di trasporto hanno ridotto le pressioni sui prezzi d'acquisto, consentendo un rimbalzo in settori precedentemente vincolati, come quello automobilistico. I mercati dell'energia, dal canto loro, si sono adattati più rapidamente del previsto allo shock causato dalla guerra in Ucraina.

Nel quarto trimestre del 2022, tuttavia, si stima che questo aumento sia svanito nella maggior parte delle principali economie. La crescita degli Stati Uniti rimane più forte del previsto, con i consumatori che continuano ad erodere i loro risparmi (il tasso di risparmio personale è al minimo da oltre 60 anni) e la disoccupazione è vicina ai minimi storici, ma, altrove, gli indicatori mostrano un generale rallentamento.

Previsioni per il 2023**Economia internazionale**

Per le economie avanzate, la crescita dovrebbe diminuire drasticamente dal 2,7% del 2022 all'1,2% nel 2023 per poi risalire all'1,4% nel 2024. Si prevede che circa il 90% delle economie avanzate vedrà un calo della

crescita nel 2023. Negli Stati Uniti, la crescita dovrebbe diminuire dal 2,0% del 2022 all'1,4% nel 2023 e all'1,0% nel 2024.

La crescita delle economie dell'Asia emergente dovrebbe aumentare nel 2023 e nel 2024 al 5,3% e al 5,2%, rispettivamente, dopo un rallentamento più profondo del previsto al 4,3% nel 2022, imputabile all'economia cinese. Il rallentamento del PIL reale cinese, nel quarto trimestre, ha contratto le stime di crescita per la Cina nel 2022 al 3%, per la prima volta in più di 40 anni inferiore alla media globale.

Eurozona ed economia europea

La crescita economica europea nel 2022 è stata più resiliente del previsto di fronte al forte shock negativo provocato dalla guerra in Ucraina. Questa resilienza, visibile nei dati sui consumi e sugli investimenti per il terzo trimestre, riflette in parte il sostegno pubblico a famiglie e imprese colpite dalla crisi energetica nonché il dinamismo cui si è assistito alla riapertura delle economie. I prezzi del gas sono aumentati meno del previsto grazie all'utilizzo di gasdotti alternativi a quelli russi e a flussi di gas naturale liquefatto, nonché ad un inverno più caldo della media. Tuttavia, la spinta data dalla riapertura sembra già rallentare. Gli indicatori per il quarto trimestre suggeriscono che la produzione ed i settori dei servizi sono in contrazione. La fiducia dei consumatori e delle imprese è peggiorata. Con un tasso di inflazione al 10% o superiore, in diversi paesi dell'Area Euro e nel Regno Unito, i bilanci delle famiglie rimangono tesi. Il ritmo accelerato degli aumenti dei tassi da parte delle banche centrali sta inasprendo le condizioni finanziarie e raffreddando la domanda nel settore immobiliare e non solo.

Si prevede che la crescita nell'Area Euro toccherà il minimo allo 0,7% nel 2023 (dal 3,5% del 2022) prima di salire all'1,6% nel 2024. Il 2023 beneficerà dell'effetto trascinarsi dal 2022, della discesa dei prezzi dell'energia e delle misure varate a tutela del potere d'acquisto. Scompare il segno meno dalle previsioni su Italia e Germania per il 2023, rispetto al report FMI di ottobre che aveva ipotizzato una crescita negativa. Il Regno Unito resta l'unica economia, tra quelle considerate dal FMI, in recessione per l'intero 2023, con una contrazione del PIL dello 0,6%, frutto della stretta sui tassi e dei prezzi dell'energia ancora elevati che pesano sui bilanci delle famiglie.

Economia italiana

L'andamento del PIL italiano nel 2023 si profila in forte rallentamento rispetto alla media 2022 (+3,7%) ma comunque più favorevole di quanto ipotizzabile fino a qualche mese fa: nello scenario aggiornato del CSC si prevede un incremento annuo del +0,4% quest'anno, ovvero 0,4 punti percentuali in più rispetto allo scenario di stagnazione delineato in ottobre. La crescita nel 2024 è prevista in miglioramento, al +1,2% annuo.

La revisione al rialzo nel 2023 è spiegata in gran parte dall'andamento, migliore delle attese, dell'attività nella seconda metà del 2022, nonostante la crisi energetica. Lo scorso anno l'economia italiana ha in effetti beneficiato di una forte inerzia positiva, innescata nel 2021 dal recupero dei livelli precedenti la pandemia, specie nel settore dei servizi.

Grazie soprattutto all'ottima performance del 2° trimestre 2022, quando il prodotto è aumentato molto al di sopra delle attese (+1,1%), e alla buona tenuta osservata nel 3° (+0,4%), la crescita annua del PIL italiano nel 2022 non ha risentito in modo particolare della riduzione nel 4° trimestre (-0,1%), meno negativa del previsto, e trasmette all'anno appena iniziato una eredità positiva. La variazione acquisita per il 2023, ovvero quella che si avrebbe se i quattro trimestri registrassero una crescita nulla, è pari al +0,4%. Esattamente in linea con quella dell'Eurozona: quest'ultima è la risultante di un dato positivo della Spagna (+0,8%) e della Francia (+0,2%) e negativo per la Germania (-0,1%). Quindi, il miglioramento dello scenario CSC per il 2023, rispetto a quello delineato a ottobre scorso, è esclusivamente legato alla migliore dinamica dell'economia nella seconda metà del 2022. Infatti, escludendo il trascinarsi, per quest'anno si conferma una crescita piatta.

Secondo lo scenario CSC, l'economia italiana registrerà una contrazione nel 1° trimestre del 2023, poco più ampia di quella di fine 2022. Ciò a causa degli effetti ritardati dell'inflazione sui consumi e di un'attesa flessione degli investimenti dopo il balzo del 4° trimestre legata anche ai primi impatti dei rialzi dei tassi. Inoltre, si è

ormai esaurita, in aggregato, la spinta legata al gap da colmare rispetto al livello pre-Covid, sebbene la spesa delle famiglie non sia ancora tornata al valore del 2019. Nel 2° trimestre del 2023, invece, è probabile un rimbalzo statistico, dopo tale flessione.

A partire dal 3° trimestre dell'anno in corso, si dovrebbero iniziare ad attenuare maggiormente le pressioni inflazionistiche, a seguito della normalizzazione dei prezzi energetici e di molte commodity già osservabile. Anche se si dispiegheranno in pieno gli effetti dei rialzi dei tassi, l'intensificarsi dell'attività produttiva si renderebbe necessaria anche solo per la ricostituzione delle scorte erose lo scorso anno. Questo favorirebbe una dinamica positiva del PIL fino alla fine dell'orizzonte di previsione, nel 2024. Con un profilo moderato, ma superiore alla media storica pre-crisi, anche grazie agli effetti positivi degli investimenti e delle riforme del PNRR. Anche quest'anno non è atteso un contributo positivo alla crescita dalle esportazioni nette poiché è prevista rallentare sia la dinamica dell'export che quella dell'import.

PERIMETRO DI CONSOLIDAMENTO

Il perimetro di consolidamento al 31 dicembre 2022 comprende, oltre alla Capogruppo, le quattro società controllate: Felsinee S.r.l., Ciemme S.r.l., Sa.Na. S.r.l. e Tema S.r.l. con socio unico.

ANALISI DEI RISULTATI DELL'ESERCIZIO

Si riportano qui di seguito il Conto Economico Consolidato riclassificato e lo Stato Patrimoniale riclassificato con riguardo all'ultimo esercizio di attività del Gruppo.

Risultati economici

I più significativi aggregati economici dell'esercizio sono di seguito riassunti:

Conto economico riclassificato	2022	%
Ricavi delle prestazioni e delle vendite	23.818	100,00
Variazione delle rimanenze	3.037	12,75
Altri ricavi e proventi	1.157	4,86
Valore della produzione	28.011	117,61
Materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(4.186)	(17,58)
Servizi	(15.543)	(65,26)
Godimento beni di terzi	(305)	(1,28)
Personale	(4.968)	(20,86)
Ammortamenti	(1.373)	(5,76)
Variazione rimanenze di materie prime e merci	(20)	(0,08)
Oneri diversi di gestione	(3.742)	(15,71)
Costi della produzione	(30.137)	(126,53)
Differenza tra valore e costi della produzione	(2.126)	(8,93)
Proventi e oneri finanziari	4.243	17,81
EBT	2.117	8,89
Imposte	(522)	(2,19)
UTILE CONSOLIDATO	1.595	6,70

Nella tabella che segue è riportata la suddivisione del fatturato per centro:

Descrizione	
Antalgik Bologna	5.245

Fisioterapik Bologna	676
Riva Reno	483
Acquapark Terme dell'Agriturismo	4.593
Terme Felsinee e Terme San Luca	2.305
Poliambulatorio Felsinee	4.844
Acquabios	1.474
Vitalis	537
Mesola	357
Sant'Agostino	285
Vendita prodotti Terme di Porretta	29
Prestazioni sanitarie e termali Terme di Porretta	1.198
Vendita prodotti Sa.na	34
Servizi ristorazione e alberghieri Sa.na	1.699
Locazione strutture Sa.na	10
Altro	49
Totale	23.818

Gli acquisti di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci comprendono l'acquisto dell'Hotel Castanea di Porretta e delle Terme Alte, Terme Vecchie e Puzze e oneri accessori per complessivi k€ 3.035; tale voce è sostanzialmente ricompresa anche tra le variazioni delle rimanenze finali tra il valore della produzione rientrando nell'attività di ristrutturazione degli immobili in ottica di futura cessione o reimmersione nell'attività.

I costi per servizi incidono per il 65,3% sul fatturato e comprendono costi per compensi professionali inerenti l'attività del Gruppo per k€ 5.636 (pari al 23,7% del fatturato), i costi per le risorse energetiche (gas ed energia elettrica) pari a complessivi k€ 3.864 (16,2% del fatturato). Tali costi, da soli, costituiscono il 71,4% dell'intero ammontare dei servizi, che comprendono, inoltre, i compensi degli Amministratori e degli organi di controllo, assicurazioni, manutenzioni, costi dei servizi intragruppo, consulenze, oneri bancari, servizi di logistica e vigilanza, spese viaggi ed altre minori.

I costi per il personale ammontano a k€ 4.968 e incidono per il 20,9% sul fatturato mentre gli oneri diversi di gestione, pari a k€ 3.742, per il 15,7%.

Gli ammortamenti, pari a k€ 1.373, beneficiano della parziale sospensione attuata da alcune società del Gruppo (in particolare Essepienne S.r.l., Felsinee S.r.l., Ciemme S.r.l. e Sa.na S.r.l.), secondo quanto previsto dall'art. 60 c. 7-bis del DL 104/2020, che ha portato ad una riduzione degli stessi per k€ 1.441 rispetto ai piani di ammortamento ordinari.

I proventi e oneri finanziari comprendono i dividendi corrisposti dalla collegata Valet S.r.l. nel corso del 2022, per k€ 120, e la sopravvenienza attiva da rinuncia finanziamenti, pari a k€ 4.336, generata dalla rinuncia a quota parte del finanziamento erogato alla controllata Tema S.r.l. dalla precedente controllante, avvenuta a seguito del trasferimento delle quote sociali nel corso del mese di febbraio 2022.

L'utile consolidato di esercizio ammonta a k€ 1.595.

Situazione patrimoniale

I principali aggregati patrimoniali consolidati possono essere riassunti nella seguente tabella:

	31/12/2022
Liquidità	373
Magazzino	3.167
Attivo Circolante	9.509
Attivo Immobilizzato	60.576
Totale capitale investito	73.625
Passività a breve termine	20.250
Passività a medio lungo termine	21.066
Patrimonio netto di Grupo	31.394
Patrimonio netto di terzi	915
Totale capitale acquisito	73.625

I dati sopra riportati evidenziano l'elevata patrimonializzazione del Gruppo che presenta un patrimonio netto complessivo (patrimonio netto di Gruppo e patrimonio netto di terzi) di k€ 32.309.

QUALITA', SICUREZZA, SALUTE E AMBIENTE

Il Gruppo è da sempre molto attento alle problematiche ambientali nell'esercizio delle proprie attività, sia per quanto riguarda la gestione dei materiali utilizzati che l'erogazione dei servizi resi, siano essi prestazioni sanitarie, termali, ricreative che l'attività agricola e i servizi agrituristici di ospitalità e ricettività offerti dal Villaggio della Salute. Tutti vengono svolti con costante attenzione ai temi del rispetto della natura, del benessere dell'individuo e del wellness inteso come modello di vita.

Nel corso dell'esercizio in commento e del corrente anno 2023, al fine di ulteriormente sviluppare la propria mission e la sostenibilità dell'impatto ambientale, sociale e di governance dell'attività esercitata, i vertici aziendali hanno intrapreso un percorso di formazione sui temi ESG, con l'obiettivo di migliorare l'impatto dell'organizzazione e delle scelte gestionali future sull'ecosistema e sulle persone che lo abitano.

Inoltre, in particolare, in tutte le unità operative viene effettuato lo smaltimento differenziato dei rifiuti speciali secondo la normativa vigente e in quasi tutte le unità è funzionante un impianto fotovoltaico per la produzione e l'utilizzo di energia pulita.

GESTIONE DEL RISCHIO

Si fornisce qui di seguito l'analisi dei principali rischi cui il Gruppo è esposto, intendendo per tali quegli eventi atti a produrre effetti negativi in ordine al perseguimento degli obiettivi aziendali e che quindi potrebbero ostacolare la creazione di valore.

Gestione del rischio finanziario

Le Società del Gruppo redigono normalmente previsioni di tesoreria a tre mesi al fine di tenere costantemente monitorato il grado di utilizzo degli strumenti finanziari, l'esposizione derivante dalle relative fluttuazioni e la

capacità nel breve periodo di far fronte ai propri impegni e prendere di conseguenza le decisioni più appropriate.

Si riportano di seguito le informazioni relative al rischio finanziario affrontato dal Gruppo in riferimento al particolare settore in cui opera ed alle peculiari modalità di svolgimento della propria attività.

Rischio di credito

Il rischio di credito è rappresentato dall'esposizione del Gruppo a potenziali perdite che possono derivare dal mancato adempimento delle obbligazioni assunte dalla clientela.

Il Gruppo svolge la propria attività nei confronti di persone fisiche, che quasi esclusivamente pagano la prestazione al momento dell'erogazione, e verso istituti pubblici, il rischio di credito è quindi sostanzialmente ridotto al minimo.

Rischio di liquidità

Il rischio di liquidità può emergere dalle difficoltà ad ottenere finanziamenti, oppure dall'eccessiva onerosità degli stessi.

Per tale motivo, il Gruppo ha diversificato le fonti di finanziamento e la disponibilità di linee di credito in modo da limitare il rischio di liquidità.

Particolare attenzione è posta alla gestione delle scadenze, con una pianificazione delle stesse.

Nel corso dell'esercizio, il Gruppo ha coperto gli importanti investimenti sostenuti per lo sviluppo della propria attività ed offerta di servizi facendo ricorso in buona parte a finanziamenti a medio-lungo termine, il cui piano di rimborso è allineato con l'orizzonte temporale dei ritorni finanziari attesi dagli investimenti stessi.

Rischio di cambio

Il Gruppo non è esposta a particolari rischi di cambio, in quanto opera quasi esclusivamente sul territorio nazionale.

INVESTIMENTI

Nel corso dell'esercizio il Gruppo ha effettuato investimenti per complessivi k€ 8.104, così suddivisi:

	€000
- Terreni e fabbricati	1.110
- Impianti e macchinario	2.609
- Altri impianti e attrezzature	369
- Concessioni, licenze e marchi	174
- Altri beni materiali e immateriali	229
- Acconti su immob. in corso materiali e immateriali	3.613
Totale	8.104

In particolare, tra i terreni e fabbricati rientra l'acquisizione dell'immobile commerciale di via Irenerio 10 a Bologna, acquisito tramite fusione per incorporazione della società Gasca S.r.l., interamente posseduta, per un costo complessivo, comprensivo di lavori di ristrutturazione realizzati, di k€ 925, di cui k€ 205 tuttora contabilizzati tra le immobilizzazioni in corso e acconti.

Gli investimenti in impianti e macchinari comprendono le apparecchiature diagnostiche e analisi strumentale acquisite tramite contratto di leasing nell'ambito del progetto di ampliamento della gamma di servizi offerti nel centro Vitalis di Ferrara, di proprietà della controllata Ciemme S.r.l., pari ad un ammontare complessivo di k€ 2.200.

Tra le immobilizzazioni in corso e acconti sono da segnalare, tra le altre, le spese sostenute nell'esercizio 2021 e 2022 relative a lavori di ristrutturazione ed acquisto di macchinari diagnostici per l'ampliamento della gamma di servizi offerti nel centro Vitalis di Ferrara, che ammontano a complessivi k€ 2.900, oltre agli anticipi sostenuti per l'ammodernamento e realizzazione di nuovi impianti, per k€ 201, per i nuovi arredi, per k€ 136 e per attrezzature per k€ 72 e altri beni per k€ 99.

Gli altri beni materiali e immateriali comprendono k€ 88 relativi ad acquisto di sistemi informatici, software e applicazioni in grado di dotare l'utente dei supporti necessari ad una migliore e più completa fruizione dei servizi.

RAPPORTI CON LE IMPRESE COLLEGATE

I rapporti con la società collegata Valet S.r.l. sono di natura commerciale ed avvengono nel rispetto di normali condizioni di mercato.

Nel corso dell'esercizio i rapporti sono stati i seguenti:

Denominazione	Effetti nello stato patrimoniale (€)		Effetti sul conto economico (€)	
	Crediti	Debiti	Costi	Ricavi
Valet S.r.l.	-	3.176	2.603	-

EVENTI SUCCESSIVI ALLA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO ED EVOLUZIONE PREVEDIBILE DELLA GESTIONE

Il Gruppo, oltre a mantenere una costante attenzione all'andamento economico e finanziario della propria attività, continua ad investire sul territorio.

I programmi di sviluppo proseguono nel rispetto dei piani stabiliti con l'obiettivo di ampliare la gamma di servizi offerti e soddisfare le esigenze di wellness di una platea sempre più ampia ed esigente di potenziali utenti.

A gennaio 2023 è stata pienamente avviata l'attività del centro polifunzionale "Imerio 10", porta d'ingresso dei servizi offerti dalla società in quello che è stato definito il "Quartiere della Salute Più", comprensorio wellness e termale nel centro di Bologna con le Terme San Petronio, Spa termale e centro di medicina estetica, ambulatori specialistici, presidio di medicina fisica e riabilitazione e la rete dell'alta diagnostica dell'imaging ai quali si uniscono le proposte ristorative e ricreative fruibili anche di notte.

Contemporaneamente procede anche l'implementazione del progetto "Natura World", che fa perno sul Villaggio della Salute Più, nel comune di Montereenzio, con l'aggiunta di sempre nuovi percorsi per escursionisti a piedi o in mountain bike, ai quali si sta affiancando lo sviluppo di sistemi informatici, software e applicazioni, per poter godere delle proposte con una modalità totalmente immersiva, consentita dalle esperienze fruibili anche con la realtà aumentata.

I lavori di ristrutturazione del centro Vitalis di Ferrara, iniziati a fine 2021, sono terminati nel mese di gennaio 2023 con l'avvio delle nuove attività, relativamente alle quali è stata ottenuta la concessione dalla ASL locale e si attendono pertanto importanti riscontri sia dal settore pubblico che privato.

L'investimento complessivo è stato di circa k€ 5.900, finanziati in parte con il ricorso al credito (sia bancario che

tramite contratti di leasing), e ha consentito anche l'accesso agli incentivi Industria 4.0, che hanno già generato un credito d'imposta di circa k€ 1.200.

Ad inizio 2022 il Gruppo ha acquisito l'intero capitale sociale di Tema S.r.l. tramite la propria Capogruppo Essepienne S.r.l..

Contestualmente, è stata ceduta ad INAIL la proprietà dello stabilimento termale, acquisendone poi la conduzione tramite un contratto di locazione della durata di vent'anni. Ulteriormente, è stato acquistato l'Hotel Castanea, con impegno a ristrutturarlo nell'arco di tre anni, per poi a sua volta cederlo ad INAIL e riacquisirne la conduzione, e la proprietà diretta dello storico impianto termale costituito da Terme Vecchie, Terme Alte e Puzzole, sempre con l'obiettivo di renderli nuovamente attivi nel medio periodo.

Ad inizio 2023, tramite la controllata Tema S.r.l., il Gruppo ha acquisito anche il 100% delle quote della società Valverde S.r.l., avente la proprietà delle piscine estive e degli annessi locali dedicati alla ristorazione siti in comune di Alto Reno Terme (BO), località Valverde, con l'obiettivo di riattivarli già dall'estate 2023 e di ampliarne progressivamente la qualità e l'offerta dei servizi proposti.

Le attività di ristrutturazione e rilancio dell'attività termale sono state formalizzate in uno specifico piano industriale che ne definisce le tempistiche e prevede il ritorno all'equilibrio economico finanziario nel medio periodo.

In un'ottica di riorganizzazione del Gruppo, con decorrenza dal 01/01/2022 è stato trasferito dalla controllante Essepienne S.r.l. alla controllata Felsinee S.r.l., con operazione di scissione parziale, il centro Antalgik di Mestre (VE) che presenta favorevoli prospettive nella possibilità di sviluppo nel settore termale, area di attività prevalente della stessa controllata. In merito, nel cortile del centro, è stato individuato un pozzo termale e ottenuto un permesso di ricerca dalla Regione Veneto. Sono in corso di completamento le analisi per riconoscere ufficialmente l'acqua termale e le sue caratteristiche curative.

Il Gruppo continua a tenere costantemente monitorato l'andamento del mercato sia dal lato dei ricavi delle prestazioni che degli approvvigionamenti e, in particolare, delle fonti di energia.

Il fatturato in questi primi mesi del nuovo esercizio presenta un andamento in linea con le aspettative di sviluppo; si prevede tuttavia che anche il 2023 continuerà ad essere caratterizzato dalla predominante incertezza dettata dalle tensioni geopolitiche in atto, non solo legate al conflitto bellico in corso tra Russia e Ucraina, relativamente alle quali non si intravedono possibilità di soluzione nel breve periodo.

Il Gruppo continua, comunque, a tenere costantemente monitorato l'andamento economico e finanziario della propria attività, anche mediante l'analisi di scenari alternativi, con l'obiettivo di verificare l'evolversi dell'impatto sui risultati economici e finanziari aziendali e poter adottare tempestivamente le opportune contromisure.

Bologna (Bo), 31 Maggio 2023

p. Il Consiglio di Amministrazione
IL PRESIDENTE
(Dr. Federico Monti)

ESSEPIENNE S.R.L.

Bilancio consolidato al 31-12-2022

Sede Legale: Via Innerio, 10 - BOLOGNA
Iscritta al Registro Imprese di: BOLOGNA
C.F. e numero iscrizione: 03355080379
Iscritta al R.E.A. di BOLOGNA n. 283128
Capitale Sociale sottoscritto € 1.000.000,00 Interamente versato
Partita IVA: 03355080379

Relazione del Sindaco Unico all'assemblea dei soci

All'assemblea dei soci del GRUPPO ESSEPIENNE S.R.L.

Premessa

La presente relazione unitaria contiene la "Relazione del revisore indipendente ai sensi dell'art. 14 del D.Lgs. 39/2010" e la "Relazione ai sensi dell'art. 2429, comma 2, c.c.".

Relazione del revisore indipendente ai sensi dell'art. 14 del D.Lgs. 39/2010

Relazione sulla revisione legale del bilancio consolidato

Giudizio

Ho svolto la revisione legale dell'allegato bilancio consolidato del Gruppo ESSEPIENNE S.R.L., costituito dallo stato patrimoniale al 31 dicembre 2022, dal conto economico per l'esercizio chiuso a tale data e dalla nota integrativa.

Si precisa che il presente bilancio consolidato viene redatto su base volontaria, non avendo superato i limiti previsti dall'art. 27 del D.lgs. 127/1991. Trattandosi inoltre del primo anno nel quale viene redatto il bilancio consolidato del Gruppo, non sono stati predisposti i seguenti documenti: - Rendiconto finanziario; - Prospetto delle variazioni di patrimonio netto consolidato al 31 dicembre 2022. Non sono inoltre presenti i dati di confronto con l'esercizio precedente, secondo quanto previsto dal principio contabile OIC 17 n. 32.

A mio giudizio, il bilancio consolidato fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria del Gruppo al 31 dicembre 2022 e 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

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 consolidato, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali; ho definito e svolto procedure di revisione in risposta a tali rischi; ho acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il mio giudizio. Il rischio di non individuare un errore significativo dovuto a frodi è più elevato rispetto al rischio di non individuare un errore significativo derivante da comportamenti o eventi non intenzionali, poiché la frode può implicare l'esistenza di collusioni, falsificazioni, omissioni intenzionali, rappresentazioni fuorvianti o forzature del controllo interno;

- ho acquisito una comprensione del controllo interno rilevante ai fini della revisione contabile allo scopo di definire procedure di revisione appropriate nelle circostanze e non per esprimere un giudizio sull'efficacia del controllo interno delle società del Gruppo;

- ho valutato l'appropriatezza dei principi contabili utilizzati nonché la ragionevolezza delle stime contabili effettuate dagli amministratori, inclusa la relativa informativa;

- sono giunto ad una conclusione sull'appropriatezza dell'utilizzo da parte degli amministratori del presupposto della continuità aziendale e, in base agli elementi probativi acquisiti, sull'eventuale esistenza di una incertezza significativa riguardo a eventi o circostanze che possono far sorgere dubbi significativi sulla capacità delle società del Gruppo di continuare ad operare come un'entità in funzionamento;

- ho valutato la presentazione, la struttura e il contenuto del bilancio consolidato nel suo complesso e se il bilancio consolidato rappresenti le operazioni e gli eventi sottostanti in modo da fornire una corretta rappresentazione.

Relazione sull'attività di vigilanza ai sensi dell'art. 2429, comma 2, c.c.

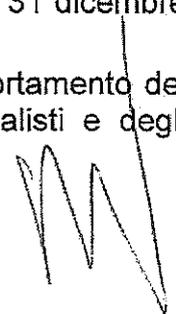
Nel corso dell'esercizio chiuso il 31 dicembre 2022 la mia attività è stata ispirata alle disposizioni di legge e alle Norme di comportamento del collegio sindacale emanate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili.

Attività di vigilanza ai sensi degli artt. 2403 e ss. c.c.

Ho vigilato sull'osservanza della legge e dello statuto e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione e, in particolare, sull'adeguatezza dell'assetto organizzativo, amministrativo e contabile adottato dalle Società del Gruppo.

La mia attività è stata rivolta, in ossequio alle vigenti norme in materia, alla verifica della correttezza e dell'adeguatezza delle informazioni contenute nei documenti relativi al Bilancio Consolidato ed alla Relazione sulla Gestione dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2022.

La mia attività di vigilanza è stata svolta in osservanza dei principi di comportamento del Collegio sindacale emanati dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti contabili e ha riguardato in particolare:



- 1) la verifica dell'esistenza e dell'adeguatezza nell'ambito della struttura organizzativa di Essepienne Srl di una funzione responsabile dei rapporti con le società controllate;
- 2) l'esame della composizione del Gruppo e i rapporti di partecipazione, al fine di valutare la determinazione dell'area di consolidamento. Rientrano nell'area di consolidamento, oltre alla capogruppo Essepienne Srl, le seguenti società controllate consolidate con il metodo integrale:
 - Felsinee Srl (sede Bologna) percentuale di possesso pari al 99,56%;
 - Tema Srl (sede Bologna) percentuale di possesso pari al 100 %;
 - Ciemme Srl (sede Bologna) percentuale di possesso pari al 75%;
 - SA.NA. Srl (sede Bologna) percentuale di possesso pari al 95%;

In conformità a tali principi, ho fatto riferimento alle norme di legge che disciplinano la formazione del bilancio consolidato. Pertanto, ho accertato:

- a) la correttezza delle modalità seguite nell'individuazione dell'area di consolidamento e l'adozione di principi di consolidamento delle partecipate conformi a quanto previsto dai principi contabili;
- b) il rispetto delle norme di legge inerenti la formazione, l'impostazione del bilancio e della Relazione sulla gestione;
- c) l'adeguatezza dell'organizzazione presso la Capogruppo, per quanto riguarda l'afflusso delle informazioni nelle procedure di consolidamento;
- d) il rispetto dei principi di consolidamento relativamente all'elisione dei proventi e degli oneri, così come dei crediti e dei debiti, reciproci delle società consolidate;
- e) la coerenza della Relazione sulla gestione del Gruppo, benché redatta congiuntamente al Bilancio di esercizio 2022, con i dati e le risultanze del Bilancio consolidato al fine di fornire un'ampia informativa sull'andamento economico-finanziario del Gruppo e sui rischi cui lo stesso è soggetto, nonché sui fatti di rilievo avvenuti successivamente alla data di chiusura dell'esercizio che non hanno avuto impatti sul Bilancio 2022.

E' stata considerata l'area di consolidamento, sono stati esaminati i principi di consolidamento ed è stata verificata la congruità dei criteri di valutazione applicati. la documentazione esaminata e le informazioni assunte non evidenziano scostamenti delle norme di legge che disciplinano la redazione del Bilancio consolidato.

Il Bilancio è stato redatto nel presupposto della continuità aziendale, in quanto gli Amministratori hanno verificato l'insussistenza di indicatori di carattere finanziario, gestionale o di altro genere che potessero segnalare criticità circa la capacità delle Società di far fronte alle proprie obbligazioni nel prevedibile futuro e in particolare nei prossimi 12 mesi dalla data di approvazione del bilancio.

Osservazioni in ordine al bilancio consolidato

Il risultato consolidato di esercizio risulta pari ad € 1.536.389, di cui di pertinenza del gruppo di € 1.535.685 e di pertinenza di terzi di € 704.



Stato Patrimoniale

Descrizione	Esercizio 2022
IMMOBILIZZAZIONI	60.575.727
ATTIVO CIRCOLANTE	12.604.219
RATEI E RISCONTI	445.128
TOTALE ATTIVO	73.625.074
Descrizione	Esercizio 2022
PATRIMONIO NETTO	32.308.594
FONDO RISCHI E ONERI	451.065
TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	1.442.628
DEBITI	37.160.884
RATEI E RISCONTI	2.261.903
TOTALE PASSIVO	73.625.074

Conto Economico

Descrizione	Esercizio 2022
VALORE DELLA PRODUZIONE	28.011.405
COSTI DELLA PRODUZIONE	30.137.446
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)	(2.126.041)
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+-C+-D)	2.116.532
IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO, CORRENTI, DIFFERITE E ANTICIPATE	521.900
UTILE (PERDITA) CONSOLIDATO DELL'ESERCIZIO	1.594.632
RISULTATO DI PERTINENZA DEL GRUPPO	1.593.928
RISULTATO DI PERTINENZA DI TERZI	704

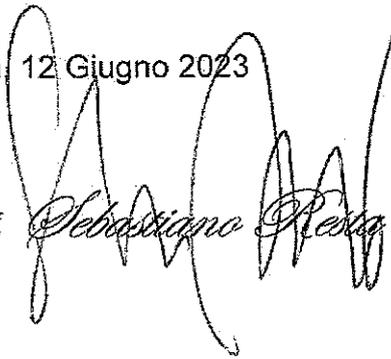
A mio giudizio, il bilancio consolidato nel suo complesso esprime in modo corretto la situazione patrimoniale e finanziaria ed il risultato economico del Gruppo per l'esercizio chiuso al 31.12.2022.

Osservazione e proposte in ordine alla approvazione del bilancio consolidato

In considerazione di quanto sopra esposto invito l'Assemblea a voler assumere le opportune deliberazioni in ordine al risultato conseguito.

Bologna, 12 Giugno 2023

Dott. Sebastiano Resta







N. PRA/91578/2023/CBOAUTO

BOLOGNA, 15/09/2023

RICEVUTA DELL'AVVENUTA PRESENTAZIONE VIA TELEMATICA ALL'UFFICIO
REGISTRO IMPRESE DI BOLOGNA
DEI SEGUENTI ATTI E DOMANDE:

RELATIVAMENTE ALL'IMPRESA:
ESSEPIENNE S.R.L.

FORMA GIURIDICA: SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA
CODICE FISCALE E NUMERO DI ISCRIZIONE: 03355080379
DEL REGISTRO IMPRESE DI BOLOGNA

SIGLA PROVINCIA E N. REA: BO-283128

ELENCO DEGLI ATTI PRESENTATI:

1) 711 BILANCIO ORDINARIO D'ESERCIZIO

DT. ATTO: 31/12/2022

ELENCO DEI MODELLI PRESENTATI:

B DEPOSITO BILANCIO

DATA DOMANDA: 15/09/2023 DATA PROTOCOLLO: 15/09/2023

INDIRIZZO DI RIFERIMENTO: 03420890372-STUDIO MARISALDI ASSOCIAZIONE

Estremi di firma digitale

Digitally signed by CINZIA ROMAGNOLI
Date: 15/09/2023 10:32:30 CEST
Reason: Conservatore Registro Imprese
Location: C.C.I.A.A. di BOLOGNA

CASSETTO DIGITALE DELL'IMPRENDITORE

**Meno costi,
più business.**

Accedi a visure, pratiche
e bilanci della tua impresa,
senza costi, sempre e ovunque.



impresa:italia.it
Il cassetto digitale dell'imprenditore



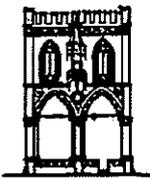
CAMERE DI COMMERCIO
D'ITALIA



R01TDD2



0000915782023



N. PRA/91578/2023/CBOAUTO

BOLOGNA, 15/09/2023

DETTAGLIO DI TUTTE LE OPERAZIONI EFFETTUATE SUGLI IMPORTI			
VOCE PAG.	MODALITA' PAG.	IMPORTO	DATA/ORA
DIRITTI DI SEGRETERIA	CASSA AUTOMATICA	**62,30**	15/09/2023 10:32:28
IMPOSTA DI BOLLO	CASSA AUTOMATICA	**65,00**	15/09/2023 10:32:28

RISULTANTI ESATTI PER:

BOLLI		**65,00**	CASSA AUTOMATICA
DIRITTI		**62,30**	CASSA AUTOMATICA
TOTALE	EURO	**127,30**	

*** Pagamento effettuato in Euro ***

FIRMA DELL'ADDETTO
PROTOCOLLAZIONE AUTOMATICA

Data e ora di protocollo: 15/09/2023 10:32:28

Data e ora di stampa della presente ricevuta: 15/09/2023 10:32:28

CASSETTO DIGITALE DELL'IMPRENDITORE

**Meno costi,
più business.**

Accedi a visure, pratiche
e bilanci della tua impresa,
senza costi, sempre e ovunque.



impresaItalia.it
il cassetto digitale dell'imprenditore



CAMERE DI COMMERCIO
D'ITALIA



BORTPRA



0000915782023



N. PRA/91701/2023/CBOAUTO

BOLOGNA, 15/09/2023

RICEVUTA DELL'AVVENUTA PRESENTAZIONE VIA TELEMATICA ALL'UFFICIO
REGISTRO IMPRESE DI BOLOGNA
DEI SEGUENTI ATTI E DOMANDE:

RELATIVAMENTE ALL'IMPRESA:
ESSEPIENNE S.R.L.

FORMA GIURIDICA: SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA
CODICE FISCALE E NUMERO DI ISCRIZIONE: 03355080379
DEL REGISTRO IMPRESE DI BOLOGNA

SIGLA PROVINCIA E N. REA: BO-283128

ELENCO DEGLI ATTI PRESENTATI:

1) 713 BILANCIO CONSOLIDATO D'ESERCIZIO

DT.ATTO: 31/12/2022

ELENCO DEI MODELLI PRESENTATI:

B DEPOSITO BILANCIO

DATA DOMANDA: 15/09/2023 DATA PROTOCOLLO: 15/09/2023

INDIRIZZO DI RIFERIMENTO: MNCSMN72P04A944U-MANCINI SIMONE-SEGRETERI

Estremi di firma digitale

Digitally signed by CINZIA ROMAGNOLI
Date: 15/09/2023 14:47:52 CEST
Reason: Conservatore Registro Imprese
Location: C.C.I.A.A. di BOLOGNA

CASSETTO DIGITALE DELL'IMPRENDITORE

**Meno costi,
più business.**

Accedi a visure, pratiche
e bilanci della tua impresa,
senza costi, sempre e ovunque.



impresa.italia.it
il cassetto digitale dell'imprenditore



CAMERE DI COMMERCIO
D'ITALIA



R01TPRA



0000917012023



N. PRA/91701/2023/CBOAUTO

BOLOGNA, 15/09/2023

VOCE PAG.	MODALITA' PAG.	IMPORTO	DATA/ORA
DIRITTI DI SEGRETERIA	CASSA AUTOMATICA	**62,30**	15/09/2023 14:47:50
IMPOSTA DI BOLLO	CASSA AUTOMATICA	**65,00**	15/09/2023 14:47:50

RISULTANTI ESATTI PER:

BOLLI		**65,00**	CASSA AUTOMATICA
DIRITTI		**62,30**	CASSA AUTOMATICA
TOTALE	EURO	**127,30**	

*** Pagamento effettuato in Euro ***

FIRMA DELL'ADDETTO
PROTOCOLLAZIONE AUTOMATICA

Data e ora di protocollo: 15/09/2023 14:47:50

Data e ora di stampa della presente ricevuta: 15/09/2023 14:47:50

CASSETTO DIGITALE DELL'IMPRENDITORE

**Meno costi,
più business.**

Accedi a visure, pratiche
e bilanci della tua impresa,
senza costi, sempre e ovunque.



impresa:italia.it

il cassetto digitale dell'imprenditore



CAMERE DI COMMERCIO
D'ITALIA



BORTPRA



0000917012023