

VILLA AL LAGO S.R.L. a socio unico**Bilancio di esercizio al 31-12-2024**

Dati anagrafici	
Sede in	VIALE VII DICEMBRE 1 46100 MANTOVA MN
Codice Fiscale	00411890205
Numero Rea	Mantova 108509
P.I.	00411890205
Capitale Sociale Euro	30.000 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA con socio unico
Settore di attività prevalente (ATECO)	861040 Ospedali e case di cura per lunga degenza
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	si
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	si
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	Serena Srl
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2024	31-12-2023
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	15.958	30.558
II - Immobilizzazioni materiali	1.321.310	1.357.602
III - Immobilizzazioni finanziarie	951.000	1.051.000
Totale immobilizzazioni (B)	2.288.268	2.439.160
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	22.779	13.653
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	259.612	270.512
esigibili oltre l'esercizio successivo	2.873	2.873
imposte anticipate	74.400	39.000
Totale crediti	336.885	312.385
IV - Disponibilità liquide	655.091	752.250
Totale attivo circolante (C)	1.014.755	1.078.288
D) Ratei e risconti	36.851	36.006
Totale attivo	3.339.874	3.553.454
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	30.000	30.000
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	485.754	485.754
IV - Riserva legale	8.076	8.076
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve	1.542.713	1.542.711
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	189.521	113.733
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(164.613)	75.788
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	2.091.451	2.256.062
B) Fondi per rischi e oneri	30.000	162.500
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	344.727	328.426
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	873.696	806.466
Totale debiti	873.696	806.466
E) Ratei e risconti	0	0
Totale passivo	3.339.874	3.553.454

Conto economico

	31-12-2024	31-12-2023
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	3.556.043	3.534.266
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	0	21.837
altri	144.792	20.347
Totale altri ricavi e proventi	144.792	42.184
Totale valore della produzione	3.700.835	3.576.450
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	216.294	205.050
7) per servizi	2.415.667	2.415.358
8) per godimento di beni di terzi	76.965	122.522
9) per il personale		
a) salari e stipendi	345.120	279.971
b) oneri sociali	107.465	76.352
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	31.158	23.592
c) trattamento di fine rapporto	30.958	23.592
e) altri costi	200	0
Totale costi per il personale	483.743	379.915
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	137.496	118.590
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	25.489	14.027
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	112.007	104.563
Totale ammortamenti e svalutazioni	137.496	118.590
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(9.126)	9.005
12) accantonamenti per rischi	30.000	0
14) oneri diversi di gestione	533.152	216.042
Totale costi della produzione	3.884.191	3.466.482
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(183.356)	109.968
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	0	7
Totale proventi diversi dai precedenti	0	7
Totale altri proventi finanziari	0	7
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	8.553	11.154
Totale interessi e altri oneri finanziari	8.553	11.154
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(8.553)	(11.147)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	(191.909)	98.821
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	8.104	17.633
imposte differite e anticipate	(35.400)	5.400
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	(27.296)	23.033
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(164.613)	75.788

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

31-12-2024 31-12-2023

Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	(164.613)	75.788
Imposte sul reddito	(27.296)	23.033
Interessi passivi/(attivi)	8.553	11.147
(Dividendi)	0	0
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	0	0
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	(183.356)	109.968
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	30.000	0
Ammortamenti delle immobilizzazioni	137.496	118.590
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	0	0
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazione monetarie	0	0
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	30.958	22.329
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	198.454	140.919
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	15.098	250.887
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(9.126)	9.005
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(5.490)	(26.632)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(162.107)	(72.313)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(845)	(28.705)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	0	(513)
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	227.552	57.614
Totale variazioni del capitale circolante netto	49.984	(61.544)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	65.082	189.343
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(8.553)	(11.147)
(Imposte sul reddito pagate)	8.873	9.259
Dividendi incassati	0	0
(Utilizzo dei fondi)	(162.500)	(22.500)
Altri incassi/(pagamenti)	(14.657)	(9.923)
Totale altre rettifiche	(176.837)	(34.311)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	(111.755)	155.032
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(75.715)	(111.359)
Disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(10.889)	(36.640)
Disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	100.000	0
Disinvestimenti	0	0
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)	0	0

Disinvestimenti	0	0
(Acquisizione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide)	0	0
Cessione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide	0	0
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	13.396	(147.999)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	1.198	(1.429)
Accensione finanziamenti	0	0
(Rimborso finanziamenti)	0	0
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	0	0
(Rimborso di capitale)	0	0
Cessione/(Acquisto) di azioni proprie	0	0
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	2	(150.001)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	1.200	(151.430)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(97.159)	(144.397)
Effetto cambi sulle disponibilità liquide	0	0
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	750.516	894.518
Assegni	0	0
Danaro e valori in cassa	1.734	2.130
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	752.250	896.648
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	653.147	750.516
Assegni	0	0
Danaro e valori in cassa	1.944	1.734
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	655.091	752.250
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2024

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

la Vostra società opera nel settore sanitario, con particolare riferimento alla degenza ed alla assistenza in regime di ricovero di pazienti in unità geriatrico-riabilitativa in Mantova, in struttura accreditata presso Regione Lombardia.

Principi di redazione

Struttura e contenuto del Bilancio di esercizio

Il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2024, composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico e Nota integrativa, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è stato redatto in ossequio alle disposizioni previste agli artt. 2423 e 2423-bis del Codice Civile, nonché ai principi contabili ed alle raccomandazioni contabili elaborati dall'Organismo Italiano di Contabilità (O.I.C.).

Il Bilancio è stato redatto pertanto nel rispetto dei principi di chiarezza, veridicità e correttezza e del principio generale della rilevanza. Un dato o informazione è considerato rilevante quando la sua omissione o errata indicazione potrebbe influenzare le decisioni prese dai destinatari dell'informazione di bilancio.

Il Bilancio è stato predisposto nel presupposto della continuità aziendale, non sussistendo elementi di criticità.

La sua struttura è conforme a quella delineata dal Codice Civile agli artt. 2424 e 2425, in base alle premesse poste dall'art. 2423-ter, mentre la Nota integrativa, che costituisce parte integrante del Bilancio di esercizio, è conforme al contenuto previsto dagli artt. 2427, 2427-bis, 2435-bis e a tutte le altre disposizioni che fanno riferimento ad essa.

L'intero documento, nelle parti di cui si compone, è stato redatto in modo da dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché del risultato economico dell'esercizio, fornendo, ove necessario, informazioni aggiuntive complementari a tale scopo.

Ai sensi dell'art. 2423-ter per ogni voce viene indicato l'importo dell'esercizio precedente.

Ricorrendo i presupposti di cui all'art. 2435-bis, c.1, del Codice Civile, il Bilancio del presente esercizio è stato redatto in forma abbreviata in conformità alle disposizioni dettate dal predetto articolo.

Inoltre la presente Nota integrativa riporta le informazioni richieste dai numeri 3) e 4) dell'art. 2428 c.c. e pertanto non si è provveduto a redigere la Relazione sulla gestione, come previsto dall'art. 2435-bis del Codice Civile.

Si segnala inoltre che, per motivate ragioni, l'organo amministrativo si è avvalso della facoltà di differire il termine di approvazione del bilancio.

Principi contabili

Conformemente al disposto dell'art. 2423-bis del Codice Civile, nella redazione del Bilancio sono stati osservati i seguenti principi:

- la valutazione delle singole voci è stata fatta ispirandosi a principi di prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività, nonché tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto;
- sono stati indicati esclusivamente gli utili effettivamente realizzati nell'esercizio;
- sono stati indicati i proventi e gli oneri di competenza dell'esercizio, indipendentemente dalla loro manifestazione numeraria;
- si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la sua chiusura;
- gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci di Bilancio sono stati valutati distintamente.

I criteri di valutazione previsti dall'art. 2426 del Codice Civile sono stati mantenuti inalterati rispetto a quelli adottati nell'esercizio precedente.

Il Bilancio di esercizio, come la presente Nota integrativa, sono stati redatti in unità di Euro.

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

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 5 del Codice Civile.

Criteri di valutazione applicati

Nella redazione del presente Bilancio sono stati applicati i criteri di valutazione previsti dall'art. 2426 del Codice Civile.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono state iscritte al costo di acquisizione o di produzione interna, comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione.

Sono stati indicati esplicitamente gli ammortamenti effettuati, calcolati sistematicamente tenendo conto della loro residua possibilità di utilizzazione.

Non vi sono state variazioni delle aliquote di ammortamento rispetto al precedente esercizio. In particolare, le migliori su beni di terzi sono ammortizzate in funzione della durata del contratto ed i diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno sono ammortizzate in un periodo di tre esercizi

Le immobilizzazioni il cui valore alla data di chiusura dell'esercizio risulti durevolmente inferiore rispetto al valore come sopra determinato, sono state iscritte a tale minore valore; questo non è mantenuto nei successivi bilanci se sono venuti meno i motivi della rettifica effettuata, con eccezione dell'avviamento.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono state iscritte in Bilancio al costo di acquisto comprensivo degli oneri accessori, nonché dei costi di diretta imputazione.

Sono stati indicati esplicitamente gli ammortamenti effettuati, calcolati sistematicamente in relazione alla residua possibilità di utilizzazione dei beni, prendendo in considerazione l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti.

Non vi sono state variazioni delle aliquote di ammortamento rispetto al precedente esercizio.

Le immobilizzazioni il cui valore alla data di chiusura dell'esercizio risulti durevolmente inferiore rispetto al valore come sopra determinato, sono state iscritte a tale minore valore; questo non è mantenuto nei successivi bilanci se sono venuti meno i motivi della rettifica effettuata.

Non sono state effettuate rivalutazioni sui beni ammortizzabili, ad eccezione della rivalutazione operata nell'anno 2008 sull'immobile strumentale in Mantova, ove la Società svolge la sua attività. Il valore esposto non eccede il valore di mercato riferibile al bene.

Immobilizzazioni finanziarie

Le immobilizzazioni finanziarie consistono in crediti verso imprese controllanti e sono stati iscritti sulla base del loro presumibile valore di realizzo.

Rimanenze, titoli ed attività finanziarie non immobilizzate

Le rimanenze, i titoli e le attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni sono state iscritte al minore tra il costo d'acquisto, comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione e il presumibile valore di realizzo, desumibile dall'andamento del mercato.

In particolare, le materie prime sono state iscritte applicando il costo specifico.

Crediti

I crediti sono stati iscritti secondo il presumibile valore di realizzo. La società, come previsto dal principio contabile OIC 15, non ha applicato il criterio del costo ammortizzato.

Non si è reso necessario stanziare un fondo svalutazione crediti, attesa la natura del soggetto debitore (ATS territoriale).

Disponibilità liquide

Nella voce trovano allocazione le disponibilità liquide di cassa e le giacenze monetarie risultanti dai conti intrattenuti dalla società con enti creditizi, tutti espressi al loro valore nominale.

Ratei e risconti

I ratei e risconti sono stati determinati secondo il principio della competenza temporale.

Fondi per rischi e oneri

I fondi sono stati stanziati per coprire perdite o passività di natura determinata, di esistenza certa o probabile, delle quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non sono determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.

TFR

Il fondo trattamento di fine rapporto corrisponde all'effettivo impegno della Società nei confronti di ciascun dipendente, determinato in conformità alla legislazione vigente ed in particolare a quanto disposto dall'art. 2120 c.c. e dai contratti collettivi di lavoro ed integrativi aziendali.

Tale passività è soggetta a rivalutazione a mezzo di indici.

Debiti

I debiti sono espressi al loro valore nominale e includono, ove applicabili, gli interessi maturati ed esigibili alla data di chiusura dell'esercizio.

La società si è avvalsa della facoltà di non applicare il criterio del costo ammortizzato, come previsto dal principio OIC 19.

Imposte sul Reddito

Le imposte sul reddito dell'esercizio sono stanziare in applicazione del principio di competenza, e sono determinate in applicazione delle norme di legge vigenti e sulla base della stima del reddito imponibile; nello Stato Patrimoniale il debito è rilevato alla voce "Debiti tributari" e il credito alla voce "Crediti tributari".

Con riferimento alla rilevazione degli effetti fiscali derivanti dalle differenze temporali tra esposizione in Bilancio di componenti economici e momento di rilevanza fiscale dei medesimi si specifica che, in aderenza del principio della prudenza, le attività per imposte anticipate sono state calcolate sulle differenze temporanee deducibili applicando l'aliquota di imposta che si ritiene in vigore al momento in cui tali differenze genereranno una variazione in diminuzione dell'imponibile, basandosi sul principio della ragionevole certezza dell'esistenza di imponibili fiscali futuri sufficienti a riassorbire le variazioni sopra menzionate.

L'ammontare delle imposte anticipate viene rivisto ogni anno al fine di verificare il permanere della ragionevole certezza di conseguire in futuro redditi imponibili fiscali, tali da recuperare l'intero importo delle imposte anticipate.

L'ammontare delle imposte anticipate è soggetto, altresì, a rideterminazione nell'ipotesi di variazione delle aliquote di tassazione originariamente considerate.

Altre informazioni

Riclassificazioni del bilancio e indici

Al fine di evidenziare in modo organico e strutturato le variazioni più significative delle voci di Bilancio si riportano i prospetti relativi alla situazione finanziaria ed economica della società e i principali indici di bilancio.

Indebitamento finanziario netto

Si fornisce di seguito il prospetto dell'Indebitamento finanziario netto; il prospetto, predisposto in base agli Orientamenti ESMA, evidenzia la composizione dell'indebitamento finanziario; un valore negativo indica una situazione in cui le attività finanziarie sono superiori alle passività finanziarie.

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Rettifica es. corrente	Esercizio corrente
A) Disponibilità liquide	752.250	-97.159		655.091
B) Mezzi equivalenti a disponibilità liquide				
C) Altre attività finanziarie correnti				
Altre attività a breve				
D) Liquidità (A+B+C)	752.250	-97.159		655.091
E) Debito finanziario corrente	200.000	1.198		201.198
F) Parte corrente del debito finanziario non corrente				
Altre passività a breve				
G) Indebitamento finanziario corrente (E+F)	200.000	1.198		201.198
H) Indebitamento finanziario corrente netto (G-D)	-552.250	98.357		-453.893
I) Debito finanziario non corrente				
J) Strumenti di debito				
K) Debiti commerciali e altri debiti non correnti				
L) Indebitamento finanziario non corrente (I+J+K)				
M) TOTALE INDEBITAMENTO FINANZIARIO (H+L)	-552.250	98.357		-453.893

Conto economico riepilogativo

Descrizione	Esercizio precedente	% sui ricavi	Esercizio corrente	% sui ricavi
Ricavi della gestione caratteristica	3.534.266		3.556.043	
Variazioni rimanenze prodotti in lavorazione, semilavorati, finiti e incremento immobilizzazioni				
Acquisti e variazioni rimanenze materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	214.055	6,06	207.168	5,83
Costi per servizi e godimento beni di terzi	2.537.880	71,81	2.492.632	70,10
VALORE AGGIUNTO	782.331	22,14	856.243	24,08

Descrizione	Esercizio precedente	% sui ricavi	Esercizio corrente	% sui ricavi
Ricavi della gestione accessoria	42.184	1,19	144.792	4,07
Costo del lavoro	379.915	10,75	483.743	13,60
Altri costi operativi	216.042	6,11	533.152	14,99
MARGINE OPERATIVO LORDO	228.558	6,47	-15.860	-0,45
Ammortamenti, svalutazioni ed altri accantonamenti	118.590	3,36	167.496	4,71
RISULTATO OPERATIVO	109.968	3,11	-183.356	-5,16
Proventi e oneri finanziari e rettif. di valore di attività finanziarie	-11.147	-0,32	-8.553	-0,24
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	98.821	2,80	-191.909	-5,40
Imposte sul reddito	23.033	0,65	-27.296	-0,77
Utile (perdita) dell'esercizio	75.788	2,14	-164.613	-4,63

Si anticipa che nell'esercizio corrente sono stati contabilizzati componenti negativi straordinari di rilevante entità:

- € 330.000 sopravvenienza passiva derivante da un risarcimento danni (contabilizzati nella voce *Altri costi operativi*)

Per contro, sono emersi componenti positivi straordinari di importo non trascurabile:

- € 110.000 rilascio fondo rischi cause legali (contabilizzati nella voce *Ricavi della gestione accessoria*)

Tali poste hanno influito negativamente sul risultato di esercizio per il complessivo importo di € 220.000. Pertanto, è possibile affermare che il risultato operativo, in assenza di tali componenti di carattere straordinario, si sarebbe presentato positivo per circa 30.000 euro.

Indici di struttura

Indici di struttura	Significato	Eserc. precedente	Eserc. corrente
Quoziente primario di struttura	L'indice misura la capacità della struttura finanziaria aziendale di coprire impieghi a lungo termine con mezzi propri.	0,92	0,91
Patrimonio Netto			

Immobilizzazioni esercizio	L'indice misura la capacità della struttura finanziaria aziendale di coprire impieghi a lungo termine con fonti a lungo termine.	1,13	1,08
Quoziente secondario di struttura			
Patrimonio Netto + Pass. consolidate			

Immobilizzazioni esercizio			

Indici patrimoniali e finanziari

Indici patrimoniali e finanziari	Significato	Eserc. precedente	Eserc. corrente
Leverage (dipendenza finanz.)	L'indice misura l'intensità del ricorso all'indebitamento per la copertura del capitale investito.	1,58	1,60
Capitale investito			

Patrimonio Netto	Permette di definire la composizione degli impieghi in %, che dipende sostanzialmente dal tipo di attività svolta dall'azienda e dal grado di flessibilità della struttura aziendale. Più la struttura degli impieghi è elastica, maggiore è la capacità di adattamento dell'azienda alle mutevoli condizioni di mercato.	31,36	31,49
Elasticità degli impieghi			
Attivo circolante			

Capitale investito			
Quoziente di indebitamento complessivo		0,58	0,60

Mezzi di terzi	Esprime il grado di equilibrio delle fonti finanziarie. Un indice elevato può indicare un eccesso di indebitamento aziendale.	precedente	corrente

Patrimonio Netto			

Indici gestionali

Indici gestionali	Significato	Eserc. precedente	Eserc. corrente
Rendimento del personale	L'indice espone la produttività del personale, misurata nel rapporto tra ricavi netti e costo del personale.	9,30	7,35
Ricavi netti esercizio			

Costo del personale esercizio	L'indice misura in giorni la dilazione commerciale ricevuta dai fornitori,	59	38
Rotazione dei debiti			
Debiti vs. Fornitori * 365			
-----	L'indice misura in giorni la dilazione commerciale offerta ai clienti.	21	21
Acquisti dell'esercizio			
Rotazione dei crediti			
Crediti vs. Clienti * 365			

Ricavi netti dell'esercizio			

Indici di liquidità

Indici di liquidità	Significato	Eserc. precedente	Eserc. corrente
Quoziente di disponibilità	L'indice misura il grado di copertura dei debiti a breve mediante attività presumibilmente realizzabili nel breve periodo e smobilizzo del magazzino.	1,38	1,20
Attivo corrente			

Passivo corrente	L'indice misura il grado di copertura dei debiti a breve mediante attività presumibilmente realizzabili nel breve periodo.	1,36	1,17
Quoziente di tesoreria			
Liq imm. + Liq diff.			

Passivo corrente			

Indici di redditività

Indici di redditività	Significato	Eserc. precedente	Eserc. corrente
Return on debt (R.O.D.)	L'indice misura la remunerazione in % dei finanziatori esterni, espressa dagli interessi passivi maturati nel corso dell'esercizio sui debiti onerosi.	5,58	4,25
Oneri finanziari es.			

Debiti onerosi es.		3,11	-5,16
Return on sales (R.O.S.)			
Risultato operativo es.			

Indici di redditività	Significato	precedente	corrente
Ricavi netti es.	L'indice misura l'efficienza operativa in % della gestione corrente caratteristica rispetto alle vendite.		
Return on investment (R.O.I.)		3,09	-5,49
Risultato operativo	L'indice offre una misurazione sintetica in % dell'economicità della gestione corrente caratteristica e della capacità di autofinanziamento dell'azienda indipendentemente dalle scelte di struttura finanziaria.		

Capitale investito es.			
Return on Equity (R.O.E.)	L'indice offre una misurazione sintetica in % dell'economicità globale della gestione aziendale nel suo complesso e della capacità di remunerare il capitale proprio.	3,36	-7,87
Risultato esercizio			

Patrimonio Netto			

Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

Nel prospetto seguente sono evidenziati i saldi e le variazioni delle Immobilizzazioni.

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	44.640	4.021.125	1.051.000	5.116.765
Rivalutazioni	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	14.082	2.663.523		2.677.605
Svalutazioni	0	0	0	0
Valore di bilancio	30.558	1.357.602	1.051.000	2.439.160
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	10.889	75.715	0	86.604
Riclassifiche (del valore di bilancio)	0	0	0	0
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	0	0	100.000	100.000
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0
Ammortamento dell'esercizio	25.489	112.007		137.496
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0
Altre variazioni	0	0	0	0
Totale variazioni	(14.600)	(36.292)	(100.000)	(150.892)
Valore di fine esercizio				
Costo	55.529	4.092.289	951.000	5.098.818
Rivalutazioni	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	39.571	2.770.979		2.810.550
Svalutazioni	0	0	0	0
Valore di bilancio	15.958	1.321.310	951.000	2.288.268

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Il seguente prospetto evidenzia i movimenti delle immobilizzazioni immateriali (art. 2427, punto 2 del Codice Civile).

	Costi di impianto e di ampliamento	Costi di sviluppo	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio								
Costo	0	0	44.640	0	0	0	0	44.640

Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	0	14.082	0	0	0	0	14.082
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Valore di bilancio	0	0	30.558	0	0	0	0	30.558
Variazioni nell'esercizio								
Incrementi per acquisizioni	0	0	10.889	0	0	0	0	10.889
Riclassifiche (del valore di bilancio)	0	0	0	0	0	0	0	0
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	0	0	0	0	0	0	0	0
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0	0	0	0
Ammortamento dell'esercizio	0	0	25.489	0	0	0	0	25.489
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0	0	0	0
Altre variazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale variazioni	0	0	(14.600)	0	0	0	0	(14.600)
Valore di fine esercizio								
Costo	0	0	55.529	0	0	0	0	55.529
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	0	39.571	0	0	0	0	39.571
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Valore di bilancio	0	0	15.958	0	0	0	0	15.958

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Il prospetto che segue mette in evidenza le componenti che hanno concorso alla determinazione del valore netto contabile di Bilancio (art. 2427, punto 2 del Codice Civile).

	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	2.738.249	363.295	540.001	379.580	0	4.021.125
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.579.226	315.768	418.244	350.285	0	2.663.523
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di bilancio	1.159.024	47.527	121.757	29.294	0	1.357.602
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	41.850	4.022	25.116	4.728	0	75.715
Riclassifiche (del valore di bilancio)	0	0	0	0	0	0
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	0	0	0	0	0	0
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0	0
Ammortamento dell'esercizio	59.459	5.350	40.480	6.719	0	112.007
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0	0
Altre variazioni	0	0	0	0	0	0
Totale variazioni	(17.610)	(1.328)	(15.363)	(1.991)	0	(36.292)
Valore di fine esercizio						
Costo	2.780.099	367.317	565.117	379.756	0	4.092.289
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.638.685	321.118	458.723	352.453	0	2.770.979
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0
Valore di bilancio	1.141.414	46.199	106.394	27.303	0	1.321.310

Operazioni di locazione finanziaria

Non sussistono.

Immobilizzazioni finanziarie

La voce immobilizzazioni finanziarie è composta da partecipazioni, crediti di natura finanziaria, titoli e strumenti finanziari derivati come evidenziato nel prospetto che segue.

Voci di bilancio	Saldo iniziale	Incrementi	Decrementi	Saldo finale
Partecipazioni in:				
a) Imprese controllate				
b) Imprese collegate				
c) Imprese controllanti				
d) imprese sottoposte al controllo delle controllanti				
d-bis) Altre imprese				
Crediti verso:				
a) Imprese controllate				
b) Imprese collegate				
c) Imprese controllanti	1.051.000		100.000	951.000
d) imprese sottoposte al controllo delle controllanti				
d-bis) Verso altri				
Altri titoli				
Strumenti finanziari derivati attivi				

Voci di bilancio	Saldo iniziale	Incrementi	Decrementi	Saldo finale
Arrotondamento				
Totali	1.051.000		100.000	951.000

L'importo è riferibile al finanziamento infruttifero erogato alla società controllante Serena Srl.

Di seguito si forniscono informazioni e prospetti di dettaglio delle singole voci.

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

Il seguente prospetto evidenzia la formazione e la composizione dei crediti immobilizzati (art. 2427, punto 2 del Codice Civile), nonché gli importi con scadenza superiore a 5 anni (art. 2427, punto 6 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Crediti immobilizzati verso imprese controllate	0	0	0	0	0	0
Crediti immobilizzati verso imprese collegate	0	0	0	0	0	0
Crediti immobilizzati verso imprese controllanti	1.051.000	(100.000)	951.000	0	951.000	0
Crediti immobilizzati verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0	0	0	0	0
Crediti immobilizzati verso altri	0	0	0	0	0	0
Totale crediti immobilizzati	1.051.000	(100.000)	951.000	0	951.000	0

La variazione è relativa al (parziale) rimborso da parte della controllante.

Attivo circolante

Rimanenze

Ai sensi dell'art. 2427, punto 4 del Codice Civile si riporta di seguito il dettaglio relativo alla composizione della voce in esame.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	13.653	9.126	22.779
Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	0	0	0
Lavori in corso su ordinazione	0	0	0
Prodotti finiti e merci	0	0	0
Acconti	0	0	0
Totale rimanenze	13.653	9.126	22.779

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Di seguito viene evidenziata la composizione, la variazione e la scadenza dei crediti presenti nell'attivo circolante (art. 2427, punti 4 e 6 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	202.840	5.490	208.330	208.330	0	0
Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante	0	0	0	0	0	0
Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante	0	0	0	0	0	0
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	0	0	0	0	0	0
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	0	0	0	0	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	67.639	(16.358)	51.281	51.281	0	0
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	39.000	35.400	74.400			
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	2.906	(33)	2.873	0	2.873	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	312.385	24.500	336.885	259.611	2.873	0

I crediti verso clienti sono costituiti essenzialmente da fatture da emettere nei confronti della ATS territoriale. Le imposte anticipate sono relative a differenze temporanee deducibili nei successivi esercizi.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti non è significativa.

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

Non sussistono crediti derivanti da operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore di presunto realizzo è stato ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti che ha subito, nel corso dell'esercizio, le seguenti movimentazioni:

Descrizione	Saldo iniziale	Utilizzi	Accantonamenti	Saldo finale
F.do svalutazione crediti dell'attivo circolante			30.000	30.000

Disponibilità liquide

Il saldo come sotto dettagliato rappresenta l'ammontare e le variazioni delle disponibilità monetarie esistenti alla chiusura dell'esercizio (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	750.516	(97.369)	653.147
Assegni	0	0	0
Denaro e altri valori in cassa	1.734	210	1.944

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Totale disponibilità liquide	752.250	(97.159)	655.091

Ratei e risconti attivi

La composizione e le variazioni della voce in esame sono così dettagliate (art. 2427, punto 7 del Codice Civile):

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	0	0	0
Risconti attivi	36.006	845	36.851
Totale ratei e risconti attivi	36.006	845	36.851

Oneri finanziari capitalizzati

Si attesta che nell'esercizio non è stata eseguita alcuna capitalizzazione di oneri finanziari ai valori iscritti all'attivo dello Stato Patrimoniale (art. 2427 punto 8 del Codice Civile).

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Il Patrimonio Netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a Euro 2.091.451 e ha registrato le seguenti movimentazioni (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni			Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche		
Capitale	30.000	0	0	0	0	0		30.000
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	0	0	0	0	0	0		0
Riserve di rivalutazione	485.754	0	0	0	0	0		485.754
Riserva legale	8.076	0	0	0	0	0		8.076
Riserve statutarie	0	0	0	0	0	0		0
Altre riserve								
Riserva straordinaria	1.542.712	0	0	0	0	0		1.542.712
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	0	0	0	0	0	0		0
Riserva azioni o quote della società controllante	0	0	0	0	0	0		0
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	0	0	0	0	0	0		0
Versamenti in conto aumento di capitale	0	0	0	0	0	0		0
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0	0	0	0	0	0		0
Versamenti in conto capitale	0	0	0	0	0	0		0
Versamenti a copertura perdite	0	0	0	0	0	0		0
Riserva da riduzione capitale sociale	0	0	0	0	0	0		0
Riserva avanzo di fusione	0	0	0	0	0	0		0
Riserva per utili su cambi non realizzati	0	0	0	0	0	0		0
Riserva da conguaglio utili in corso	0	0	0	0	0	0		0
Varie altre riserve	(1)	0	0	2	0	0		1
Totale altre riserve	1.542.711	0	0	2	0	0		1.542.713
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0	0	0	0	0		0
Utili (perdite) portati a nuovo	113.733	0	0	75.788	0	0		189.521
Utile (perdita) dell'esercizio	75.788	0	0	75.788	0	0	(164.613)	(164.613)
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0	0	0	0	0		0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0	0	0	0	0		0
Totale patrimonio netto	2.256.062	0	0	151.578	0	0	(164.613)	2.091.451

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
					per copertura perdite	per altre ragioni
Capitale	30.000	C		0	0	0
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	0			0	0	0
Riserve di rivalutazione	485.754	C		0	0	0
Riserva legale	8.076	U	A B	8.076	0	0
Riserve statutarie	0			0	0	0
Altre riserve						
Riserva straordinaria	1.542.712	U	A B C	1.542.712	0	150.000
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	0			0	0	0
Riserva azioni o quote della società controllante	0			0	0	0
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	0			0	0	0
Versamenti in conto aumento di capitale	0			0	0	0
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0			0	0	0
Versamenti in conto capitale	0	C	A B	0	0	0
Versamenti a copertura perdite	0			0	0	0
Riserva da riduzione capitale sociale	0			0	0	0
Riserva avanzo di fusione	0			0	0	0
Riserva per utili su cambi non realizzati	0			0	0	0
Riserva da conguaglio utili in corso	0			0	0	0
Varie altre riserve	1	U	A B C	0	0	0
Totale altre riserve	1.542.713			1.542.712	0	150.000
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0			0	0	0
Utili portati a nuovo	189.521			189.521	0	0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0			0	0	0
Totale	2.256.064			1.740.309	0	150.000
Quota non distribuibile				8.076		
Residua quota distribuibile				1.732.233		

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

Al 31/12/2024 il capitale sociale risulta interamente sottoscritto e versato.

Fondi per rischi e oneri

La composizione e la movimentazione delle singole voci è rappresentata dalla seguente tabella (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili	Fondo per imposte anche differite	Strumenti finanziari derivati passivi	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	0	0	0	162.500	162.500
Variazioni nell'esercizio					

	Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili	Fondo per imposte anche differite	Strumenti finanziari derivati passivi	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Accantonamento nell'esercizio	0	0	0	0	0
Utilizzo nell'esercizio	0	0	0	132.500	132.500
Altre variazioni	0	0	0	0	0
Totale variazioni	0	0	0	(132.500)	(132.500)
Valore di fine esercizio	0	0	0	30.000	30.000

Nella sezione della presente Nota integrativa relativa all'esposizione degli effetti della fiscalità differita, vengono forniti i dettagli relativi al fondo imposte differite.

Il presente prospetto fornisce il dettaglio della voce relativa agli altri fondi per rischi ed oneri, nonché la variazione intervenuta rispetto all'esercizio precedente (art. 2427, punto 7 del Codice Civile).

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
Fondo rischi cause legali	162.500	-132.500	30.000
Totali	162.500	-132.500	30.000

Il *Fondo rischi cause legali* è stato utilizzato per € 22.500 e rilasciato per € 110.000, ma prudenzialmente non azzerato, in quanto la Società si è dotata di adeguata polizza assicurativa a copertura dei rischi da cause legali. Si segnala, tuttavia, la chiusura di un importante contenzioso non coperto da assicurazione, in quanto radicato prima dell'inizio della copertura, transato nell'esercizio con un importo di € 330.000 (iscritto a bilancio quale componente negativo straordinario).

Il *Fondo rettifica extra-produzione* è stato prudenzialmente stanziato per allineare i ricavi da extra-produzione all'importo riconosciuto da ATS nel precedente esercizio.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2024 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

Per i dipendenti che hanno optato per l'adesione alla previdenza complementare il TFR viene versato direttamente al fondo pensione.

La formazione e le utilizzazioni sono dettagliate nello schema che segue (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	328.426
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	30.958
Utilizzo nell'esercizio	14.657
Altre variazioni	0
Totale variazioni	16.301
Valore di fine esercizio	344.727

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

La composizione dei debiti, le variazioni delle singole voci, e la suddivisione per scadenza sono rappresentate nel seguente prospetto (art. 2427, punto 4 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
Obbligazioni	0	0	0	0	0	0
Obbligazioni convertibili	0	0	0	0	0	0
Debiti verso soci per finanziamenti	0	0	0	0	0	0
Debiti verso banche	200.000	1.198	201.198	201.198	0	0
Debiti verso altri finanziatori	0	0	0	0	0	0
Acconti	0	0	0	0	0	0
Debiti verso fornitori	444.056	(162.107)	281.949	281.949	0	0
Debiti rappresentati da titoli di credito	0	0	0	0	0	0
Debiti verso imprese controllate	0	0	0	0	0	0
Debiti verso imprese collegate	0	0	0	0	0	0
Debiti verso controllanti	50.000	(50.000)	0	0	0	0
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0	0	0	0	0
Debiti tributari	13.710	9.327	23.037	23.037	0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	22.694	12.501	35.195	35.195	0	0
Altri debiti	76.007	256.310	332.317	332.317	0	0
Totale debiti	806.466	67.230	873.696	873.696	0	0

Debiti verso banche

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Debiti verso banche esig. entro esercizio	200.000	201.198	1.198
Finanziamenti	200.000	200.000	
Altri (utilizzo carta di credito)		201.198	1.198
b) Debiti verso banche esig. oltre esercizio			
Finanziamenti			
Altri			
Totale debiti verso banche	200.000	201.198	1.198

Debiti verso fornitori

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Debiti v/fornitori entro l'esercizio	444.056	281.949	-162.107

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Fornitori entro esercizio	184.148	38.926	-145.222
Fatture da ricevere entro esercizio	259.908	243.023	-16.885
b) Debiti v/fornitori oltre l'esercizio			
Fornitori oltre l'esercizio:			
Fatture da ricevere oltre esercizio:			
Totale debiti verso fornitori	444.056	281.949	-162.107

Debiti verso controllanti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Serena Srl	50.000		-50.000
Totale debiti verso imprese controllanti	50.000		-50.000

Trattasi della quota di utili la cui distribuzione è stata deliberata nel dicembre 2023, corrisposti nell'anno 2024.

Debiti tributari

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
Debito IRPEF/IRES			
Debito IRAP		3.472	3.472
Erario c.to IVA	3	1.348	1.351
Erario c.to ritenute dipendenti	10.254	2.329	12.583
Erario c.to ritenute professionisti/collaboratori	6.649	-1.799	4.850
Addizionale comunale	139		139
Addizionale regionale	333		333
Imposte sostitutive	-3.669	3.978	309
Arrotondamento	1	-1	
Totale debiti tributari	13.710	9.327	23.037

L'Ires non è stata stanziata, attesa la perdita fiscale dell'esercizio dovuta al risarcimento danni imputato nell'esercizio.

Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Debito verso Inps	20.396	30.823	10.427
Debiti verso Inail	2.298	4.373	2.075
Arrotondamento		-1	-1
Totale debiti previd. e assicurativi	22.694	35.195	12.501

Altri debiti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Altri debiti entro l'esercizio	76.007	332.317	256.310
Debiti verso dipendenti/assimilati	49.457	77.477	28.020
Debiti verso amministratori e sindaci	4.557	-1.107	-5.664
Altri debiti	21.993	255.947	233.954
b) Altri debiti oltre l'esercizio			
Debiti verso dipendenti/assimilati			
Debiti verso amministratori e sindaci			
Altri debiti			
Totale Altri debiti	76.007	332.317	256.310

Nella voce *Altri debiti* è iscritto il residuo importo di € 230.000 relativo al risarcimento danni transato per complessivi € 330.000, di cui € 100.000 versati nel 2024.

Suddivisione dei debiti per area geografica

La ripartizione dei debiti in base alle aree geografiche di operatività del soggetto creditore non è significativa.

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

Non sussistono debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali e di durata residua superiore a 5 anni (art. 2427, punto 6 del Codice Civile).

Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Non sussistono debiti derivanti da operazioni che prevedono l'obbligo per il venditore di riacquistare a termine.

Ratei e risconti passivi

Si fornisce l'indicazione della composizione e dei movimenti della voce in esame (art. 2427, punto 7 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	0	0	0
Risconti passivi	0	0	0
Totale ratei e risconti passivi	0	0	0

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

Si fornisce l'indicazione della composizione del valore della produzione, nonché le variazioni intervenute nelle singole voci, rispetto all'esercizio precedente:

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione	Var. %
Ricavi vendite e prestazioni	3.534.266	3.556.043	21.777	0,62
Variazione riman.prodotti in lavorazione, semilavorati e finiti				
Variazioni lavori in corso su ordinazione				
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni				
Altri ricavi e proventi	42.184	144.792	102.608	243,24
Totali	3.576.450	3.700.835	124.385	

La voce *Altri ricavi e proventi* comprende il rilascio del *Fondo rischi cause legali* per € 110.000, fondo notevolmente ridotto ma non completamente azzerato, in quanto la Società ha stipulato una adeguata polizza assicurativa a copertura di tali rischi.

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

La ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività non è significativa, trattandosi unicamente di rette per degenze e servizi accessori forniti agli ospiti della struttura.

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

La ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per aree geografiche non è significativa.

Costi della produzione

Nel prospetto che segue viene evidenziata la composizione e la movimentazione della voce "Costi della produzione".

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione	Var. %
Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	205.050	216.294	11.244	5,48
Per servizi	2.415.358	2.415.667	309	0,01
Per godimento di beni di terzi	122.522	76.965	-45.557	-37,18
Per il personale:				
a) salari e stipendi	279.971	345.120	65.149	23,27
b) oneri sociali	76.352	107.465	31.113	40,75
c) trattamento di fine rapporto	23.592	30.958	7.366	31,22
d) trattamento di quiescenza e simili				

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione	Var. %
e) altri costi		200	200	
Ammortamenti e svalutazioni:				
a) immobilizzazioni immateriali	14.027	25.489	11.462	81,71
b) immobilizzazioni materiali	104.563	112.007	7.444	7,12
c) altre svalut.ni delle immobilizzazioni				
d) svalut.ni crediti att. circolante				
Variazioni delle rimanenze di materie, sussidiarie, di cons. e merci	9.005	-9.126	-18.131	-201,34
Accantonamento per rischi		30.000	30.000	
Altri accantonamenti				
Oneri diversi di gestione	216.042	533.152	317.110	146,78
Arrotondamento				
Totali	3.466.482	3.884.191	417.709	

Si evidenzia che:

- la voce *Oneri diversi di gestione* comprende il risarcimento danni riconosciuto a seguito di transazione per € 330.000
- la voce *Accantonamento per rischi* comprende l'accantonamento effettuato al *Fondo rischi rettifica extra-ricavi*, prudenzialmente stanziato per allineare l'importo del ricavo extra-budget 2024 a quello già riconosciuto del 2023; tale fondo potrà essere liberato al definitivo riconoscimento dell'importo richiesto;

Da segnalare, inoltre, la (temporanea) riduzione concessa sul canone di locazione dai proprietari dell'immobile affittato, che ha consentito una notevole riduzione dei costi *Per godimento di beni di terzi*.

Proventi e oneri finanziari

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Conformemente alle disposizioni di cui al punto 12) dell'art. 2427 del Codice Civile si fornisce il dettaglio relativo all'ammontare degli interessi e degli altri oneri finanziari relativi a prestiti obbligazionari, a debiti verso banche ed altri.

	Interessi e altri oneri finanziari
Prestiti obbligazionari	0
Debiti verso banche	8.246
Altri	307
Totale	8.553

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

Ai sensi dell’art. 2427 n. 13 cc. si riportano i singoli elementi di ricavo di entità o incidenza eccezionali, con indicazione dell’importo e della relativa natura.

Voce di ricavo	Importo	Natura
Altri ricavi e proventi	-	Plusvalenze da alienazioni
Altri ricavi e proventi	-	Sopravvenienze attive
Altri ricavi e proventi	110.000	Rilascio fondi per oneri e rischi
Altri ricavi e proventi	-	Proventi diversi
Proventi da partecipazioni	-	Proventi e plusvalenze da partecipazioni - Part. Exemp.
Totale	110.000	

Ai sensi dell'art. 2427 n. 13 cc. si riportano i singoli elementi di costo di entità o incidenza eccezionali, con indicazione dell'importo e della relativa natura.

Voce di costo	Importo	Natura
Altri accantonamenti	-	Accantonamento a fondo oneri
Oneri diversi di gestione	-	Minusvalenze da alienazioni
Oneri diversi di gestione	-	Minusvalenze non deducibili
Oneri diversi di gestione	330.000	Sopravvenienze passive per riascramento danni transazione
Oneri diversi di gestione	-	Oneri diversi di gestione
Oneri diversi di gestione	-	Oneri diversi di gestione indeducibili
Totale	330.000	

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

Imposte sul reddito d'esercizio

La composizione della voce del Bilancio "Imposte sul reddito dell'esercizio" è esposta nella seguente tabella:

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Var.%	Esercizio corrente
Imposte correnti	17.633	-9.529	-54,04	8.104
Imposte relative a esercizi precedenti				
Imposte differite				
Imposte anticipate	5.400	-40.800	-755,56	-35.400
Proventi / oneri da adesione al regime di trasparenza				
Proventi / oneri da adesione al consolidato fiscale				
Totali	23.033	-50.329		-27.296

La variazione di imposte anticipate è costituita dal riassorbimento di imposte per utilizzo/rilascio di fondi rischi (per € 24.600) e dall'incremento riferibile alle imposte sulla perdita fiscale dell'esercizio (€ 60.000) conseguente alla rilevazione del componente negativo straordinario più volte menzionato nella presente nota integrativa.

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	IRES	IRAP
A) Differenze temporanee		
Totale differenze temporanee deducibili	310.000	0
Totale differenze temporanee imponibili	0	0
Differenze temporanee nette	(310.000)	0
B) Effetti fiscali		
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	(39.000)	0
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	(35.400)	0
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	(74.400)	0

Informativa sulle perdite fiscali

	Esercizio corrente			Esercizio precedente		
	Ammontare	Aliquota fiscale	Imposte anticipate rilevate	Ammontare	Aliquota fiscale	Imposte anticipate rilevate
Perdite fiscali						
dell'esercizio	250.000			0		
di esercizi precedenti	0			0		
Totale perdite fiscali	250.000			0		
Perdite fiscali a nuovo recuperabili con ragionevole certezza	250.000	24,00%	60.000	0	24,00%	0

Si evidenzia che si è proceduto alla determinazione delle imposte anticipate sulle perdite fiscali in quanto sussiste la ragionevole certezza che negli esercizi successivi la Società consegua imponibili fiscali tali da assorbire le perdite fiscali prodotte.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Dati sull'occupazione

Conformemente alle disposizioni di cui al punto 15) dell'art. 2427 del Codice Civile, si forniscono di seguito i dati relativi alla composizione del personale dipendente alla data del 31/12/2024.

	Numero medio
Dirigenti	1
Quadri	0
Impiegati	3
Operai	5
Altri dipendenti	13
Totale Dipendenti	22

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

Il seguente prospetto evidenzia i compensi spettanti agli Amministratori nonché gli impegni assunti per loro conto per l'esercizio al 31/12/2024, come richiesto dal punto 16 dell'art. 2427 del Codice Civile.

	Amministratori	Sindaci
Compensi	100.000	0
Anticipazioni	0	0
Crediti	0	0
Impegni assunti per loro conto per effetto di garanzie prestate	0	0

Compensi al revisore legale o società di revisione

Ai sensi dell'art. 2427 punto 16-bis si fornisce di seguito il dettaglio dei corrispettivi spettanti al revisore legale (alla società di revisione) per le prestazioni rese, distinte tra servizi di revisione legale e altri servizi.

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	3.640
Altri servizi di verifica svolti	0
Servizi di consulenza fiscale	0
Altri servizi diversi dalla revisione contabile	0
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	3.640

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Ai sensi dell'art. 2427 n. 9 c.c. si segnala che non sussistono impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Rinviando all'informativa già fornita in materia di finanziamenti infruttiferi ad imprese controllanti, iscritti fra le immobilizzazioni finanziarie, si segnala che la Società non ha realizzato ulteriori operazioni rilevanti con parti correlate, ex art. 2427 c.c. n. 22-bis), che non siano state concluse a normali condizioni di mercato.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Ai sensi dell'art. 2427 punto 22-ter si segnala che non risultano accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale che abbiano rischi o benefici rilevanti e che siano necessari per valutare la situazione patrimoniale, finanziaria ed economica della società.

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

Ai sensi dell'art. 2427 n. 22 quater) c.c. non si segnalano fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio.

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

Ai sensi dell'art. 2427 bis, comma 1, numero 1) del Codice Civile, si informa che la Società non utilizza strumenti derivati.

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

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2023	31/12/2022
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	0	0
B) Immobilizzazioni	5.226.969	5.229.355
C) Attivo circolante	1.232.510	1.252.419
D) Ratei e risconti attivi	11.561	11.084
Totale attivo	6.471.040	6.492.858
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	10.000	10.000
Riserve	2.264.864	2.303.316
Utile (perdita) dell'esercizio	74.095	(38.451)

Totale patrimonio netto	2.348.959	2.274.865
B) Fondi per rischi e oneri	0	0
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	0	0
D) Debiti	4.122.039	4.217.993
E) Ratei e risconti passivi	42	0
Totale passivo	6.471.040	6.492.858

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2023	31/12/2022
A) Valore della produzione	18.579	28.270
B) Costi della produzione	41.358	44.978
C) Proventi e oneri finanziari	96.874	(21.621)
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	0	0
Imposte sul reddito dell'esercizio	0	122
Utile (perdita) dell'esercizio	74.095	(38.451)

Azioni proprie e di società controllanti

In ottemperanza al disposto dei punti 3) e 4), c. 3, art. 2428 c.c., si comunica che la Società non ha detenuto nel corso dell'esercizio azioni proprie e della Società controllante.

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

Ai sensi dell'art. 1 c.125-bis della L. 124/2017, si segnala l'importo delle sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere ricevuti dalle pubbliche amministrazioni e dai soggetti ad esse collegati, non aventi carattere generale e privi di natura corrispettiva, retributiva o risarcitoria:

Anno	Misura di Aiuto	Tipo	Norma	Obiettivo	Settore	Strumento di aiuto	Importo
2017	SA 40411	De Minimis	Reg. UE 1407/2013 de minimis generale	Formazione	Q.86.1	Sovvenzione /Contributo in conto interessi	€ 1.280,00
2017	SA 40411	De Minimis	Reg. UE 1407/2013 de minimis generale	Formazione	Q.86.1	Sovvenzione /Contributo in conto interessi	€ 2.560,00
2018	SA 40411	De Minimis	Reg. UE 1407/2013 de minimis generale	Formazione	Q.86.1	Sovvenzione /Contributo in conto interessi	€ 2.560,00
2020			Art. 125 Decreto Rilancio	Sostegno alle imprese colpite da Covid	Q.86.1	Contributo sanificazione COVID	€ 3.616,00
2020			Art. 24 D.L. 34/2020	Sostegno alle imprese colpite da Covid	Q.86.1	Contributo Covid acconto figurativo IRAP	€ 9.798,00
2021	SA 58159		D.L. 34/2020	Sostegno alle imprese colpite da Covid	Q.86.1	Contributo Covid - saldo IRAP 2019	€ 6.043,00
2023	SA 57496	Sovvenzione /Contributo in conto interessi	Reg.(UE) 2015/1589 procedurale aiuti notificati ai sensi dell'art. 108 TFUE		Q.86.9	Sconto sul canone di connettività	€ 2.000,00

Gli aiuti sono pubblicati e consultabili anche nell'apposita sezione del sito RNA Registro Nazionale Aiuti di stato, sezione Trasparenza

<https://www.rna.gov.it/RegistroNazionaleTrasparenza/faces/pages/TrasparenzaAiuto.jspx>

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Copertura della perdita d'esercizio

Si propone all'assemblea convocata per l'approvazione del bilancio la copertura della perdita di esercizio, pari ad Euro 164.613 come segue:

Descrizione	Valore
Copertura Perdita dell'esercizio con:	
- Riserva legale	
- Riserva straordinaria	
- Utili a nuovo	164.613
- Versamenti in c/capitale	
- Versamenti in c/copertura perdite	
- Riporto a nuovo	
Totale	164.613

Il presente bilancio si compone di Stato Patrimoniale, Conto Economico e Nota integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

L'Amministratore Unico
Beatrice Gandellini

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il sottoscritto Dott. Michele Ballasini, ai sensi dell'art. 31, comma 2 quinquies, della L. 340/2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società.

Imposta di bollo assolta in modo virtuale tramite la Camera di Commercio di Mantova - Autorizzazione n. 22998/91 del 20/09/2000 Ufficio delle Entrate di Mantova.