

Casa di cura privata Nuova Villa Claudia SPA

Bilancio di esercizio al 31-12-2024

Dati anagrafici	
Sede in	VIA FLAMINIA NUOVA 280 00191 ROMA (RM)
Codice Fiscale	06827550580
Numero Rea	RM 547288
P.I.	01626351009
Capitale Sociale Euro	4.000.000 i.v.
Forma giuridica	Societa' Per Azioni
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	si
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	si
Appartenenza a un gruppo	si
Denominazione della società capogruppo	VILLA CLAUDIA S.R.L.

Stato patrimoniale

	31-12-2024	31-12-2023
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	34.789	43.927
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	461.525	471.627
6) immobilizzazioni in corso e acconti	9.610	9.610
7) altre	3.909.559	4.231.499
Totale immobilizzazioni immateriali	4.415.483	4.756.663
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	12.745	11.497
2) impianti e macchinario	2.596.767	3.246.771
3) attrezzature industriali e commerciali	1.759.798	1.172.311
4) altri beni	634.602	872.058
Totale immobilizzazioni materiali	5.003.912	5.302.637
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
a) imprese controllate	6.241.000	6.241.000
d-bis) altre imprese	1.900	2.500
Totale partecipazioni	6.242.900	6.243.500
3) altri titoli	35.580	-
Totale immobilizzazioni finanziarie	6.278.480	6.243.500
Totale immobilizzazioni (B)	15.697.875	16.302.800
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	176.724	280.500
Totale rimanenze	176.724	280.500
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	6.659.076	8.964.375
Totale crediti verso clienti	6.659.076	8.964.375
2) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	210	210
Totale crediti verso imprese controllate	210	210
4) verso controllanti		
esigibili oltre l'esercizio successivo	6.951.546	6.242.055
Totale crediti verso controllanti	6.951.546	6.242.055
5) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	102.864	100.000
Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	102.864	100.000
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	472.882	360.528
Totale crediti tributari	472.882	360.528
5-ter) imposte anticipate	331.666	197.336
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	587.081	1.091.547
Totale crediti verso altri	587.081	1.091.547

Totale crediti	15.105.325	16.956.051
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
6) altri titoli	7.463.364	7.083.364
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	7.463.364	7.083.364
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	819.514	630.132
2) assegni	7.084	48.928
3) danaro e valori in cassa	16.593	88.888
Totale disponibilità liquide	843.191	767.948
Totale attivo circolante (C)	23.588.604	25.087.863
D) Ratei e risconti	630.926	429.338
Totale attivo	39.917.405	41.820.001
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	4.000.000	4.000.000
III - Riserve di rivalutazione	5.834.792	5.834.792
IV - Riserva legale	92.690	89.789
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	291.791	236.667
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	5.629.531	5.629.531
Varie altre riserve	83.619	83.619
Totale altre riserve	6.004.941	5.949.817
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(121.934)	58.022
Totale patrimonio netto	15.810.489	15.932.420
B) Fondi per rischi e oneri		
4) altri	833.718	890.819
Totale fondi per rischi ed oneri	833.718	890.819
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	294.196	326.352
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	6.438.444	6.055.172
esigibili oltre l'esercizio successivo	6.974.655	8.556.267
Totale debiti verso banche	13.413.099	14.611.439
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	7.329.216	7.795.476
Totale debiti verso fornitori	7.329.216	7.795.476
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	175.178	215.831
Totale debiti tributari	175.178	215.831
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	153.222	134.997
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	153.222	134.997
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	917.784	685.405
esigibili oltre l'esercizio successivo	258.061	294.651
Totale altri debiti	1.175.845	980.056
Totale debiti	22.246.560	23.737.799
E) Ratei e risconti	732.442	932.611
Totale passivo	39.917.405	41.820.001

Conto economico

	31-12-2024	31-12-2023
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	27.523.829	24.838.098
5) altri ricavi e proventi		
altri	2.769.576	2.477.093
Totale altri ricavi e proventi	2.769.576	2.477.093
Totale valore della produzione	30.293.405	27.315.191
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	3.670.266	3.886.814
7) per servizi	14.136.506	14.433.910
8) per godimento di beni di terzi	1.431.008	1.431.631
9) per il personale		
a) salari e stipendi	2.986.970	2.761.187
b) oneri sociali	695.977	713.480
c) trattamento di fine rapporto	191.139	193.128
e) altri costi	27.119	28.953
Totale costi per il personale	3.901.205	3.696.748
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	1.351.282	1.170.460
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	1.474.337	1.367.884
Totale ammortamenti e svalutazioni	2.825.619	2.538.344
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	103.776	24.670
12) accantonamenti per rischi	136.506	80.000
14) oneri diversi di gestione	3.899.011	391.279
Totale costi della produzione	30.103.897	26.483.396
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	189.508	831.795
C) Proventi e oneri finanziari		
15) proventi da partecipazioni		
altri	6.557	500
Totale proventi da partecipazioni	6.557	500
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	12.262	18.657
Totale proventi diversi dai precedenti	12.262	18.657
Totale altri proventi finanziari	12.262	18.657
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	554.984	579.856
Totale interessi e altri oneri finanziari	554.984	579.856
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(536.165)	(560.699)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	(346.657)	271.096
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	48.962	117.224
imposte relative a esercizi precedenti	-	28.985
imposte differite e anticipate	(134.330)	66.865
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	139.355	-
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	(224.723)	213.074
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(121.934)	58.022

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	(121.934)	58.022
Imposte sul reddito	(224.723)	213.074
Interessi passivi/(attivi)	542.722	561.199
(Dividendi)	(6.557)	(500)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	189.508	831.795
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	518.784	153.128
Ammortamenti delle immobilizzazioni	2.825.619	2.538.344
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	3.344.403	2.691.472
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	3.533.911	3.523.267
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	103.776	24.670
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	2.305.299	(2.524.565)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(466.260)	132.566
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(201.588)	135.483
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(200.169)	(151.342)
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	505.521	500.160
Totale variazioni del capitale circolante netto	2.046.579	(1.883.028)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	5.580.490	1.640.239
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(536.164)	(560.699)
(Imposte sul reddito pagate)	184.070	(327.592)
(Utilizzo dei fondi)	(608.041)	(210.262)
Totale altre rettifiche	(960.135)	(1.098.553)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	4.620.355	541.686
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(1.179.840)	(696.571)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(1.005.875)	(343.509)
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	(34.980)	-
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)	(1.126.080)	-
Disinvestimenti	-	7.549
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(3.346.775)	(1.032.531)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	383.272	2.733.051
(Rimborso finanziamenti)	(1.581.611)	(2.202.660)
Mezzi propri		
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	-	(24)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(1.198.339)	530.367

Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	75.241	39.522
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	630.132	609.229
Assegni	48.928	98.640
Danaro e valori in cassa	88.888	20.557
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	767.948	728.426
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	819.514	630.132
Assegni	7.084	48.928
Danaro e valori in cassa	16.593	88.888
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	843.191	767.948

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

Nota integrativa, parte iniziale

PREMESSA

Signori Soci,

il presente Bilancio di esercizio al 31 dicembre 2024, che sottoponiamo alla Vostra approvazione, chiude con una perdita di Euro 121.934, dopo ammortamenti e svalutazioni per complessivi Euro 2.825.619 ed imposte negative per complessivi Euro 224.723.

Tale risultato evidenzia un incremento dell'attività propria della struttura che è passata da circa 24,8 milioni di euro a 27,5 milioni di euro, con un incremento del 10%.

Si sottolinea inoltre come il risultato, anche nell'anno corrente, sia stato influenzato sia dagli ammortamenti che dai canoni di locazione finanziaria, connessi ad importanti investimenti in attrezzature di elevata tecnologia, nonché da lavori di manutenzione che hanno permesso alla struttura di mantenere il livello di eccellenza raggiunto negli anni.

Si evidenzia altresì che la società ha continuato a partecipare attivamente alla crescita del gruppo mettendo a disposizione rilevanti risorse finanziarie.

STRUTTURA E CONTENUTO DEL BILANCIO

Il presente Bilancio, costituito da Stato Patrimoniale, Conto Economico, Rendiconto Finanziario e Nota Integrativa, è redatto secondo i criteri previsti dalla normativa civilistica vigente.

Il Bilancio è, altresì, corredato dalla Relazione sulla gestione redatta ai sensi dell'art. 2428 del Codice Civile.

Il Bilancio della Società è stato redatto in conformità alle norme contenute negli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile, interpretate ed integrate dai principi contabili emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità (i "principi contabili OIC").

Per ogni voce dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico sono indicati i corrispondenti valori al 31 dicembre 2023. Qualora le voci non siano comparabili, quelle relative all'esercizio precedente sono state adattate, fornendo nella Nota Integrativa, per le circostanze significative, i relativi commenti.

Il Rendiconto Finanziario presenta le variazioni, positive o negative, delle disponibilità liquide avvenute nell'esercizio ed è stato redatto con il metodo indiretto utilizzando lo schema previsto dal principio contabile OIC 10.

Lo Stato Patrimoniale, il Conto Economico, il Rendiconto Finanziario e la Nota Integrativa sono stati redatti in unità di Euro, senza cifre decimali.

In applicazione del principio della rilevanza, di cui all'art. 2423, comma 4, del Codice Civile, nella Nota Integrativa sono omessi i commenti alle voci dei prospetti di bilancio, anche qualora specificatamente previsti dall'art. 2427 del Codice Civile o da altre disposizioni, nei casi in cui sia l'ammontare di tali voci sia la relativa informativa sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico della Società.

PRINCIPI GENERALI DI REDAZIONE DEL BILANCIO

La valutazione delle voci di Bilancio è stata fatta ispirandosi ai criteri generali della prudenza e della competenza, nella prospettiva della continuità aziendale; la rilevazione e la presentazione delle voci è stata effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto, ove compatibile con le disposizioni del Codice Civile e dei principi contabili OIC.

L'applicazione del principio della prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole voci delle attività o passività, per evitare compensi tra perdite che dovevano essere riconosciute e proventi da non riconoscere in quanto non realizzati. In particolare, gli utili sono stati inclusi solo se realizzati entro la data di chiusura dell'esercizio, mentre si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura dello stesso.

L'applicazione del principio della competenza ha comportato che l'effetto delle operazioni sia stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni si riferiscono e non a quello in cui si sono realizzati i relativi incassi e pagamenti.

I criteri di valutazione non sono stati modificati rispetto all'esercizio precedente ai fini della comparabilità dei bilanci della Società nel corso del tempo.

Nel corso dell'esercizio non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso alla deroga ai criteri di valutazione, di cui all'art. 2423, comma 5, del Codice Civile, in quanto incompatibili con la rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società e del risultato economico.

Non sono state altresì effettuate nell'esercizio rivalutazioni di attività ai sensi di leggi speciali in materia.

La redazione del Bilancio richiede l'effettuazione di stime che hanno effetto sui valori delle attività e passività e sulla relativa informativa di bilancio. I risultati che si consuntiveranno potranno differire da tali stime. Le stime sono riviste periodicamente e gli effetti dei cambiamenti di stima, ove non derivanti da stime errate, sono rilevati nel Conto Economico dell'esercizio in cui si verificano i cambiamenti, se gli stessi hanno effetto solo su tale esercizio, e anche negli esercizi successivi se i cambiamenti influenzano sia l'esercizio corrente sia quelli successivi.

ALTRE INFORMAZIONI

La Casa di Cura Villa Claudia è una clinica per Acuti, nata nel 1958, e successivamente denominata Casa di Cura Privata Nuova Villa Claudia, costituita nel 1984, è stata una delle prime strutture sanitarie del territorio romano a sorgere e negli anni ha saputo adeguarsi al cambiamento epocale, che le Strutture Sanitarie hanno dovuto affrontare.

La struttura è accreditata con il SSN per posti letto di Urologia, Ginecologia, Dialisi, Risonanza Magnetica, Radiologia, Laboratorio Analisi, vanta rapporti con tutte le Assicurazioni Sanitarie nazionali, Enti e Fondi nazionali ed internazionali ed ha ricevuto riconoscimenti nazionali ed internazionali per il suo operato nei vari ambiti sanitari, in modo particolare Urologia e Ginecologia.

La società è interamente controllata da Villa Claudia S.r.l. e fa parte di un gruppo che conta tre strutture sanitarie.

La struttura consta di una superficie di circa 6.500 mq, 102 posti letto di cui 26 autorizzati, 35 accreditati e 41 per dialisi.

I ricavi dell'attività caratteristica del 2024 sono stati di circa 27,5 milioni dei quali 9,5 milioni provengono dal budget regionale e 18 milioni dai privati solventi e Assicurazioni Sanitarie.

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

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

CRITERI DI VALUTAZIONE

Immobilizzazioni

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo d'acquisto o di produzione e sono esposte al netto degli ammortamenti. Nel costo di acquisto si computano anche i costi accessori.

Le voci accolgono il valore delle attività immateriali e materiali che, per destinazione, sono soggette ad un durevole utilizzo nell'ambito dell'impresa. Le immobilizzazioni materiali ed immateriali sono iscritte in base ai costi effettivamente sostenuti per l'acquisto, inclusi i costi accessori.

Le immobilizzazioni materiali e immateriali sono rettificate dagli ammortamenti computati mediante quote tali da riflettere la durata della loro vita economico-tecnica e la residua possibilità di utilizzazione delle singole categorie. Le aliquote di ammortamento sono indicate nei commenti alle singole voci.

Immobilizzazioni immateriali

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.

I costi di impianto, di ampliamento e di sviluppo con utilità pluriennale, se capitalizzati, sono stati iscritti nell'attivo con il consenso del Sindaco Unico e sottoposti ad ammortamento in relazione alla possibilità di utilizzazione residua.

Le concessioni, licenze e marchi sono ammortizzati in 10 anni.

I software e i costi di sviluppo sono ammortizzati in 5 anni.

I diritti di usufrutto immobili sono stati ammortizzati in 15 anni in quote costanti.

Immobilizzazioni materiali

Sono iscritte al costo di acquisto e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento. Nel valore di iscrizione in Bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante. Le quote di ammortamento, imputate a Conto Economico, sono state calcolate in base all'utilizzo, alla destinazione, alla durata economico-tecnica dei cespiti, in base alla residua possibilità di utilizzazione, sulla base delle aliquote ritenute idonee a rappresentare il grado di obsolescenza economico-tecnica, subito da ogni singola categoria di beni. Tali coefficienti non sono stati modificati rispetto all'esercizio precedente e sono ridotti alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene.

D.L. 104/2020 art. 110 - Rivalutazione beni d'impresa

Si segnala che la società si è avvalsa nel corso dell'esercizio 2020 della possibilità prevista dall'art. 110 del DL 104/2020 di rivalutare i beni di impresa mediante il pagamento di un'imposta sostitutiva pari al 3% del valore oggetto di rivalutazione.

La rivalutazione dei beni ammortizzabili, secondo l'articolo 5, D.M. 162/2001, richiamato dal comma 7, articolo 110 del Decreto Agosto, è stata attuata operando la rivalutazione del solo costo storico adeguato al valore attuale dei beni.

I beni oggetto di rivalutazione sono stati il marchio ("Villa Claudia") e, tenendo conto della residua utilità, le licenze d'uso e software, gli impianti e macchinari, le attrezzature specifiche, i mobili e gli arredi, le macchine d'ufficio elettroniche e le insegne. In seguito alla rivalutazione è stata rilevata nel patrimonio netto una riserva di rivalutazione per un importo pari a 5.834.792 euro.

Di seguito il dettaglio relativo alle rivalutazioni:

	Costo storico al lordo del relativo F.do ammortamento	Rivalutazione	Valore finale per effetto della rivalutazione
Imm.ni immateriali:			
Marchi	595	500.000	500.595
Licenze d'uso programmi e software	62.223	4.950	67.173
Imm.ni materiali:			
Impianti e macchinari	5.922.240	5.026.100	10.948.340
Attrezzatura specifica ind.	182.368	157.200	339.568
Mobili e arredi	539.165	175.000	714.165
Macchine d'ufficio elettroniche	270.570	150.000	420.570
Insegne	16.890	2.000	18.890
Totale	6.994.051	6.015.250	13.009.301
Riserva di Rivalutazione L. 104/2020: Euro 5.834.792			
Imposta sostitutiva: Euro 180.458			

Immobilizzazioni finanziarie

Le immobilizzazioni finanziarie risultano costituite esclusivamente da partecipazioni.

Le partecipazioni in imprese controllate e in altre imprese sono valutate con il metodo del costo di acquisto o sottoscrizione, ai sensi dell'art. 2426, primo comma, del Codice Civile.

Le partecipazioni iscritte al costo di acquisto non sono state svalutate perché non hanno subito perdite durevoli di valore.

Crediti

I crediti sono iscritti al presumibile valore di realizzo, tenuto conto dei rischi generici e specifici di insolvenza.

I crediti sono rilevati secondo il criterio del costo ammortizzato, tenendo conto del fattore temporale e del valore di presumibile realizzo.

Il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato nei casi in cui i suoi effetti sono irrilevanti, generalmente per i crediti a breve termine o quando i costi di transazione, commissioni pagate tra le parti e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza del credito sono di scarso rilievo.

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

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono iscritte al loro valore nominale, così come risulta dai documenti opportunamente riconciliati.

Ratei e risconti

Sono determinati rispettando il criterio della competenza economica e si riferiscono esclusivamente a quote di componenti reddituali comuni a più esercizi variabili in ragione del tempo.

Tra i ratei ed i risconti attivi sono iscritti proventi di competenza dell'esercizio esigibili in esercizi successivi e i costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio ma di competenza di esercizi futuri.

La voce "Ratei e risconti attivi" include i costi di competenza degli esercizi successivi.

Fondo TFR

Riflette l'effettivo debito esistente alla data di chiusura del Bilancio nei confronti di tutti i lavoratori dipendenti ed è determinato in conformità ai dettami dell'art. 2120 del Codice Civile ed a quanto prescritto dalla legislazione e dagli accordi contrattuali vigenti in materia di diritto del lavoro.

In conformità alla riforma previdenziale ed ai contratti collettivi di lavoro ed integrativi aziendali, le quote maturate vengono versate sulla base delle sottoscrizioni pervenute dai lavoratori a Fondi di previdenza complementare privata, Fondo tesoreria INPS, Fondo di previdenza complementare di categoria.

Le quote relative ai lavoratori che hanno deciso di mantenere in azienda la quota TFR maturata, come previsto dalla normativa, vengono invece versate all'INPS.

Debiti

I debiti sono esposti al loro valore nominale, ritenuto rappresentativo del valore di estinzione.

I debiti relativi a servizi sono rilevati quando i servizi sono ricevuti, vale a dire quando la prestazione è stata effettuata. I debiti di finanziamento e quelli sorti per ragioni diverse dall'acquisizione di beni e servizi sono rilevati quando sorge l'obbligazione della Società al pagamento verso la controparte.

I debiti sono rilevati in Bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, tenendo conto del fattore temporale.

Il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato nei casi in cui i suoi effetti sono irrilevanti, generalmente per i debiti a breve termine o quando i costi di transazione, commissioni pagate tra le parti e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza del debito, sono di scarso rilievo.

Tali debiti sono inizialmente iscritti al valore nominale al netto dei premi, degli sconti, degli abbuoni previsti contrattualmente o comunque concessi e sono successivamente valutati sempre al valore nominale più gli interessi passivi calcolati al tasso di interesse nominale, dedotti i pagamenti per capitale e interessi.

Imposte sul reddito

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza e rappresentano, pertanto, gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti.

Riconoscimento ricavi

I ricavi per vendite dei prodotti sono riconosciuti al momento del trasferimento della proprietà, che normalmente si identifica con la consegna o la spedizione dei beni.

I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

ALTRE INFORMAZIONI INTEGRATIVE E SUPPLEMENTARI**Azioni di godimento, obbligazioni convertibili in azioni, titoli e valori simili**

La Società non ha emesso azioni di godimento, né obbligazioni o titoli e valori simili convertibili in azioni.

Dati relativi ai patrimoni destinati ad uno specifico affare

Non sono stati istituiti patrimoni destinati ad uno specifico affare ex art. 2447 bis del Codice Civile.

Nota integrativa, attivo

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza delle voci dell'attivo.

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
4.415.483	4.756.663	(341.180)

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Costi di impianto e di ampliamento	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio						
Costo	81.173	284.782	502.425	9.610	13.230.385	14.108.375
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	81.173	240.855	30.798	-	8.998.886	9.351.712
Valore di bilancio	-	43.927	471.627	9.610	4.231.499	4.756.663
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	-	11.365	-	-	998.737	1.010.102
Ammortamento dell'esercizio	-	20.503	10.102	-	1.320.677	1.351.282
Totale variazioni	-	(9.138)	(10.102)	-	(321.940)	(341.180)
Valore di fine esercizio						
Costo	81.173	296.147	502.425	9.610	14.088.739	14.978.094
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	81.173	261.358	40.900	-	10.179.180	10.562.611
Valore di bilancio	-	34.789	461.525	9.610	3.909.559	4.415.483

La voce "altre immobilizzazioni immateriali" si riferisce alle spese di ristrutturazione su beni di terzi.

Il valore attribuito al marchio (Villa Claudia) è pari a 500.595 euro. La voce altre immobilizzazioni immateriali è riferibile al valore attribuito al diritto di usufrutto quindicennale dell'immobile nel quale è svolta l'attività d'impresa e alle spese straordinarie di ristrutturazione sostenute negli anni.

L'ammortamento viene effettuato in 15 anni, periodo coincidente con la durata del diritto di usufrutto.

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
5.003.912	5.302.637	(298.725)

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Le aliquote di ammortamento utilizzate per le singole categorie di cespiti sono le seguenti:

- Costruzioni leggere: 5%
- Impianti: 15%;
- Attrezzature e stigliature: 12,5-15%;
- Mobili e arredi: 10%;
- Macchine d'ufficio elettroniche: 20%;
- Telefoni cellulari: 20%;
- Autovetture: 25%.

Nel caso in cui, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata; se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione, viene ripristinato il valore originario.

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio					
Costo	19.280	11.573.621	1.727.640	2.981.639	16.302.180
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	7.783	8.326.850	555.329	2.109.581	10.999.543
Valore di bilancio	11.497	3.246.771	1.172.311	872.058	5.302.637
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	1.974	280.719	850.707	42.213	1.175.613
Ammortamento dell'esercizio	726	930.723	263.220	279.669	1.474.337
Totale variazioni	1.248	(650.004)	587.487	(237.456)	(298.725)
Valore di fine esercizio					
Costo	21.254	11.854.340	2.578.346	3.023.852	17.477.792
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	8.509	9.257.573	818.548	2.389.250	12.473.880
Valore di bilancio	12.745	2.596.767	1.759.798	634.602	5.003.912

Operazioni di locazione finanziaria

La società ha in essere n. 10 contratti di locazione finanziaria per i principali dei quali, ai sensi dell'articolo 2427, primo comma, n. 22, C.c. si forniscono le seguenti informazioni:

Dati contratto	Valore	Valore attuale della quota capitale a scadere	Quota interessi dell'anno	Scadenza
BNL Leasing S.p.A. n. A1B02264	95.000	15.692,23	371,70	01/12/2025
BNL Leasing S.p.A. n. A1B04718	28.000	5.799,71	128,36	01/03/2026

Dati contratto	Valore	Valore attuale della quota capitale a scadere	Quota interessi dell'anno	Scadenza
BNL Leasing S.p.A. n. A1B42672	22.500	5.529,00	152,81	01/06/2026
BNL Leasing S.p.A. n. A1B45555	65.221,80	18.756,74	476,69	01/09/2026
BNL Leasing S.p.A. n. A1C89431	200.000	57.747,92	1.097,56	01/07/2026
SG Leasing S.p.A. n. SC 399903	106.500	37.419,76	2.277,73	03/02/2027
SG Leasing S.p.A. n. SC 398852	2.380.000	739.943,12	46.309,28	14/11/2026
BCC Rent&Lease S.p. A. n. 800B21/953	34.425	-	139,52	15/02/2024
BCC Leasing S.p.A. n. 2195010091	164.070,49	43.043,48	3.483,14	2.465 gg
CREDEMLEASING n. SI-264599	1.500.000	1.173.024,46	9.493,15	30/09/2031

Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
6.278.480	6.243.500	-34.980

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

	Partecipazioni in imprese controllate	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni	Altri titoli
Valore di inizio esercizio				
Costo	6.241.000	2.500	6.243.500	-
Valore di bilancio	6.241.000	2.500	6.243.500	-
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	-	(600)	(600)	35.580
Totale variazioni	-	(600)	(600)	35.580
Valore di fine esercizio				
Costo	6.241.000	1.900	6.242.900	35.580
Valore di bilancio	6.241.000	1.900	6.242.900	35.580

I valori iscritti nelle immobilizzazioni finanziarie rappresentano le partecipazioni che la Società intende detenere durevolmente.

Le partecipazioni, iscritte al costo di acquisto, non sono state svalutate perché non hanno subito alcuna perdita durevole di valore.

Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese controllate

La Società detiene una partecipazione del 98% della società Clinica Villa Rizzo S.r.l., società che svolge attività di gestione di casa di cura a Siracusa. Il valore della partecipazione è pari ad Euro 6.241.000.

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
CLINICA VILLA RIZZO S.R.L.	Siracusa	00250460896	50.490	319.866	6.452.034	49.480	98,00%	6.241.000
Totale								6.241.000

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

Altri titoli

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
35.580		35.580

Le variazioni intervenute nell'esercizio sono le seguenti.

Descrizione	Incrementi per acquisizioni
Altri	35.580
Totale	35.580

Tali titoli rappresentano un investimento duraturo da parte della società.

	Valore contabile
Partecipazioni in altre imprese	1.900
Altri titoli	35.580

La voce "Partecipazioni in altre imprese" si riferisce al valore della partecipazione detenuta nel consorzio COPAG. La partecipazione iscritta al costo di acquisto, pari a Euro 1.900, ha subito una svalutazione, pari ad Euro 600, per perdite durevoli di valore.

Attivo circolante

L'attivo circolante alla fine dell'esercizio si attesta ad Euro 23.588.604 e presenta un decremento, rispetto all'esercizio chiuso al 31/12/2023, di Euro 1.499.259.

Rimanenze

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
176.724	280.500	(103.776)

Le rimanenze dei beni sono valutate al costo di acquisto; si tratta principalmente di materiale di consumo sanitario, farmaci e dispositivi medici.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	280.500	(103.776)	176.724
Totale rimanenze	280.500	(103.776)	176.724

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti sono iscritti in bilancio secondo il loro presumibile valore di realizzo.

Al fine di tenere conto della differenza tra il valore nominale e il presumibile valore di realizzo è stato stanziato un fondo svalutazione crediti.

Si evidenzia che non è stata effettuata l'attualizzazione dei crediti in quanto gli stessi hanno scadenza inferiore ai 12 mesi.

	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	8.964.375	(2.305.299)	6.659.076	6.659.076	-
Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante	210	-	210	210	-
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	6.242.055	709.491	6.951.546	-	6.951.546
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	100.000	2.864	102.864	102.864	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	360.528	112.354	472.882	472.882	-
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	197.336	134.330	331.666		
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	1.091.547	(504.466)	587.081	587.081	-
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	16.956.051	(1.850.726)	15.105.325	7.822.113	6.951.546

I crediti iscritti nell'attivo circolante sono esposti al presumibile valore di realizzo, conformemente a quanto previsto dall'art. 2426, comma 1, n. 8 del codice civile.

L'adeguamento al presumibile valore di realizzo è stato effettuato mediante lo stanziamento di un fondo svalutazione crediti.

I crediti verso clienti, pari a Euro 6.659.076, sono espressi al netto del fondo svalutazione, pari ad Euro 162.648.

I crediti verso le imprese controllanti, pari ad Euro 6.951.546, sono rappresentati dal credito nei confronti della società Villa Claudia S.r.l.

I crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti, pari a Euro 102.864, si riferiscono al credito vantato nei confronti della società Villa Salaria Hospital S.r.l..

I crediti tributari, pari a Euro 472.882, si compongono come segue:

Descrizione	Saldo al 31/12/2024
Credito IVA	122.784
Erario c/imp. Sostitutiva TFR	111
Crediti d'imposta	199.663
Credito IRAP	45.248
Credito IRES	78.975
Altri crediti tributari	26.100
Totale	472.882

Gli altri crediti, pari a Euro 587.081, sono rappresentati principalmente dai crediti in "contenzioso", per Euro 3.710, dai crediti per pignoramenti, per Euro 147.7845, dagli anticipi a fornitori, per Euro 10.070, dai depositi cauzionali per utenze, per Euro 9.713, e, per l'importo residuo, da altri crediti diversi.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	6.659.076	6.659.076
Crediti verso controllate iscritti nell'attivo circolante	210	210
Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	6.951.546	6.951.546
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	102.864	102.864
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	472.882	472.882
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	331.666	331.666
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	587.081	587.081
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	15.105.325	15.105.325

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
7.463.364	7.083.364	380.000

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Altri titoli non immobilizzati	7.083.364	380.000	7.463.364
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	7.083.364	380.000	7.463.364

I titoli non immobilizzati sono stati valutati in base al minor valore tra il costo di rilevazione iniziale e il valore di realizzo desumibile dall'andamento di mercato.

Disponibilità liquide

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

Le disponibilità liquide, esposte nella sezione "attivo" dello Stato Patrimoniale alla voce "C.IV" per Euro 843.191, corrispondono alle giacenze sui conti correnti intrattenuti presso gli istituti di credito e alle liquidità esistenti nelle casse sociali alla data di chiusura dell'esercizio.

Il prospetto che segue fornisce il dettaglio delle variazioni intervenute nel corso dell'esercizio oggetto del presente Bilancio nelle varie tipologie di disponibilità liquide che compongono la voce C.IV.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	630.132	189.382	819.514
Assegni	48.928	(41.844)	7.084
Denaro e altri valori in cassa	88.888	(72.295)	16.593
Totale disponibilità liquide	767.948	75.243	843.191

Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
630.926	429.338	201.588

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e /o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

Non sussistono, al 31/12/2024, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	429.338	201.588	630.926
Totale ratei e risconti attivi	429.338	201.588	630.926

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Le poste del passivo dello Stato Patrimoniale sono state iscritte in conformità ai principi contabili nazionali. Di seguito si presentano le variazioni intervenute nella consistenza delle voci del passivo.

Patrimonio netto

Il Capitale Sociale, pari a Euro 4.000.000, risulta interamente sottoscritto e versato e non ha subito alcuna variazione nel corso dell'esercizio.

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Il Patrimonio netto ammonta a Euro 15.810.489 ed evidenzia una variazione in diminuzione di Euro 121.931 rispetto all'esercizio precedente. Di seguito si evidenziano le variazioni intervenute nella consistenza delle voci del Patrimonio Netto, come richiesto dall'art. 2427, comma 4, Codice Civile.

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi		
Capitale	4.000.000	-	-		4.000.000
Riserve di rivalutazione	5.834.792	-	-		5.834.792
Riserva legale	89.789	2.901	-		92.690
Altre riserve					
Riserva straordinaria	236.667	55.124	-		291.791
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	5.629.531	-	-		5.629.531
Varie altre riserve	83.619	-	-		83.619
Totale altre riserve	5.949.817	55.124	-		6.004.941
Utile (perdita) dell'esercizio	58.022	-	58.022	(121.934)	(121.934)
Totale patrimonio netto	15.932.420	58.025	58.022	(121.934)	15.810.489

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Nel seguente prospetto vengono analiticamente indicate le voci del Patrimonio Netto, con specificazione della loro origine, possibilità di utilizzazione e di distribuibilità, nonché della loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi.

	Importo	Possibilità di utilizzazione
Capitale	4.000.000	B
Riserve di rivalutazione	5.834.792	A,B
Riserva legale	92.690	A,B
Altre riserve		
Riserva straordinaria	291.791	A,B,C,D
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	5.629.531	A,B,C,D
Varie altre riserve	83.619	
Totale altre riserve	6.004.941	
Totale	15.932.423	

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

Fondi per rischi e oneri

I fondi sono istituiti a fronte di oneri o debiti di natura determinata e di esistenza probabile o già certa alla data di chiusura del Bilancio, ma dei quali, alla data stessa, sono indeterminati o l'importo o la data di sopravvenienza.

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	890.819	890.819
Variazioni nell'esercizio		
Utilizzo nell'esercizio	57.101	57.101
Totale variazioni	(57.101)	(57.101)
Valore di fine esercizio	833.718	833.718

Di seguito è illustrata la composizione della voce:

- fondo rischi controversie legali per Euro 466.100;
- fondo oneri personale anni precedenti pari a Euro 367.618.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

L'accantonamento per trattamento di fine rapporto rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità alla legge e al contratto di lavoro vigente, ai sensi dell'art. 2120 C.C. ed è stato iscritto in ciascun esercizio sulla base della competenza economica. Nel prospetto che segue è fornito il dettaglio dei movimenti intervenuti nel Trattamento di Fine Rapporto nel corso dell'esercizio.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	326.352
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	191.139
Utilizzo nell'esercizio	223.295
Totale variazioni	(32.156)
Valore di fine esercizio	294.196

L'ammontare del fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del Bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

L'accantonamento dell'esercizio è stato di Euro 191.139, mentre il fondo detenuto in azienda al 31/12/2024 ammonta ad Euro 287.199, oltre la quota accantonata c/o Fondo Alleanza, per Euro 6.655 e c/o Helvetia Vita, per Euro 342.

Debiti

I debiti presenti nella sezione del passivo dello Stato Patrimoniale sono stati valutati al loro valore nominale.

Variazioni e scadenza dei debiti

L'importo totale dei debiti è collocato nella sezione "passivo" dello Stato Patrimoniale alla voce "D" per un importo complessivo di Euro 22.246.560, con una riduzione del 6,3% rispetto al precedente esercizio.

Il prospetto che segue fornisce il dettaglio delle variazioni intervenute nel corso dell'esercizio oggetto del presente Bilancio nelle varie tipologie di debiti che compongono la voce D.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso banche	14.611.439	(1.198.340)	13.413.099	6.438.444	6.974.655
Debiti verso fornitori	7.795.476	(466.260)	7.329.216	7.329.216	-
Debiti tributari	215.831	(40.653)	175.178	175.178	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	134.997	18.225	153.222	153.222	-
Altri debiti	980.056	195.789	1.175.845	917.784	258.061
Totale debiti	23.737.799	(1.491.239)	22.246.560	15.013.844	7.232.716

I debiti verso banche ammontano complessivamente ad Euro 13.413.099, contro Euro 14.611.439 dell'anno precedente, con una riduzione di oltre l'8%. Si evidenzia al riguardo che detto ammontare è costituito per Euro 664.231 da debiti verso società di factoring, estinti nei primi mesi dell'anno 2025.

Si evidenzia inoltre che tale debito si riferisce per Euro 6.974.655 alla quota avente scadenza oltre il 31/12/2025, relativa a mutui bancari con piani di restituzione distribuiti fino al 31/10/2033.

I debiti verso fornitori ammontano ad Euro 7.329.216. L'importo comprende quanto indicato nelle fatture ricevute nonché gli stanziamenti per fatture da ricevere, per Euro 2.271.859, e note di credito da ricevere, per Euro 97.041. Anche i debiti verso fornitori mostrano un rilevante decremento rispetto al precedente esercizio, pari a circa il 6%.

Si evidenzia che sia i debiti verso banche che i debiti verso fornitori sono decrementati in valore assoluto pur in presenza di un incremento complessivo dell'attività svolta, ben evidenziata dai dati del Conto Economico.

I debiti tributari, pari ad Euro 175.178, si compongono come segue:

Descrizione	Saldo al 31/12/2024
Erario c/ritenute lav. dipendenti	68.316
Erario c/ritenute lav. autonomi	103.885
Erario c/imp. sostitutiva TFR	2.977
Totale	175.178

I debiti verso istituti di previdenza, pari ad Euro 153.222, sono rappresentati dal debito verso l'INPS.

Gli altri debiti esigibili entro l'esercizio successivo, pari a Euro 917.784, sono rappresentati principalmente dai debiti verso il personale dipendente e dai debiti verso i medici (relativamente alla quota che le compagnie di assicurazioni versano alla Società e successivamente la Società riversa agli stessi).

La quota scadente oltre l'esercizio successivo, pari ad Euro 258.061, è costituita dai debiti in "contestazione" e dal debito per TFM.

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

Suddivisione dei debiti per area geografica

Non si fornisce la ripartizione per area geografica in quanto l'informazione non è significativa.

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Si precisa che non sussistono debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali.

Ratei e risconti passivi

Sono stati determinati secondo il principio della competenza economica e temporale avendo cura di imputare all'esercizio in chiusura le quote di costi e ricavi a esso pertinenti, e sono relativi ad interessi passivi di moratoria sui mutui.

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza di tale voce.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	101.931	4.864	106.795
Risconti passivi	830.680	(205.033)	625.647
Totale ratei e risconti passivi	932.611	(200.169)	732.442

Non sussistono, al 31/12/2024, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

I ratei passivi sono stati calcolati secondo il criterio del "tempo economico" dal momento che le prestazioni contrattuali ricevute non hanno un contenuto economico costante nel tempo e quindi la ripartizione del costo (e dunque l'attribuzione all'esercizio in corso della quota parte di competenza) è effettuata in rapporto alle condizioni di svolgimento della gestione come precisato nel principio contabile OIC 18.

I risconti passivi per gran parte del loro ammontare, vengono movimentati per una corretta imputazione "economica" dei contributi c/impianti beni strumentali; detti contributi c/impianti, in seguito al principio della "competenza economica", vengono "decrementati" dalla voce A5 del conto economico, accogliendo in contropartita la voce "risconti passivi" imputando a conto economico l'effettivo valore calcolato sulla base della durata dei contratti di leasing.

Nota integrativa, conto economico

Nella presente sezione della Nota Integrativa si fornisce, secondo l'articolazione dettata dalla tassonomia XBRL e nel rispetto delle disposizioni dell'articolo 2427 C.C., il commento alle voci che, nel Bilancio d'esercizio chiuso al 31/12/2024 compongono il Conto Economico.

I costi e i ricavi sono stati contabilizzati in base al principio di competenza indipendentemente dalla data di incasso e pagamento, al netto dei resi, degli sconti, degli abbuoni e dei premi.

I ricavi relativi alle prestazioni di servizi sono iscritti in Bilancio nel momento in cui la prestazione viene effettivamente eseguita.

Il Conto Economico evidenzia una perdita pari ad Euro 121.934, di seguito sintetizzato per macrovoci:

	2024	2023	Variazioni
Valore della produzione	30.293.405	27.315.191	2.978.214
Costi della produzione	(30.103.897)	(26.483.396)	(3.620.501)
Margine della produzione	189.508	831.795	(642.287)
Proventi ed oneri finanziari	(536.165)	(560.699)	24.534
Svalutazioni	-	-	-
Risultato prima delle imposte	(346.657)	271.096	(617.753)
Imposte	(224.723)	(213.074)	(11.649)
Utile/(Perdita) dell'esercizio	(121.934)	58.022	(179.956)

Valore della produzione

A sintetico commento dell'andamento economico dell'esercizio precisiamo quanto segue:

	31/12/2024	31/12/2023	Variazioni
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	27.523.829	24.838.098	2.685.731
Altri ricavi e proventi	2.769.576	2.477.093	292.483
Totale	30.293.405	27.315.191	2.978.214

Si precisa che la voce "Altri ricavi e proventi" comprende proventi straordinari per Euro 69.642.

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

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Prestazioni di servizi	27.482.403
Altre	41.426
Totale	27.523.829

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	27.523.829

Area geografica	Valore esercizio corrente
Totale	27.523.829

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
30.103.897	26.483.396	3.620.501

I costi ed oneri sono imputati per competenza, nel rispetto del principio di correlazione con i ricavi, ed iscritti nelle rispettive voci secondo quanto previsto dal principio contabile OIC 12.

I costi per acquisiti di beni e servizi sono rilevati in Conto Economico al netto delle rettifiche per resi, sconti, abbuoni e premi.

Nel complesso, i costi della produzione di competenza dell'esercizio chiuso al 31/12/2024 ammontano a Euro 30.103.897 e sono costituiti da:

Descrizione	31/12/2024	31/12/2023	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	3.670.266	3.886.814	(216.548)
Servizi	14.136.506	14.433.910	(297.404)
Godimento di beni di terzi	1.431.008	1.431.631	(623)
Salari e stipendi	2.986.970	2.761.187	225.783
Oneri sociali	695.977	713.480	(17.503)
Trattamento di fine rapporto	191.139	193.128	(1.989)
Altri costi del personale	27.119	28.953	(1.834)
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	1.351.282	1.170.460	180.822
Ammortamento immobilizzazioni materiali	1.474.337	1.367.884	106.453
Variazione rimanenze materie prime	103.776	24.670	79.106
Accantonamento per rischi	136.506	80.000	56.506
Oneri diversi di gestione	3.899.011	391.279	3.507.732
Totale	30.103.897	26.483.396	3.620.501

Si evidenzia che l'incremento dei costi della produzione si deve principalmente all'aumento degli "Oneri diversi di gestione". Va tuttavia evidenziato che tale incremento è costituito, per Euro 3.160.324, da elementi di natura straordinaria riguardanti anni precedenti, ma aventi effetto nel presente Bilancio. In particolare, risulta iscritto tra tali sopravvenienze un ammontare di Euro 3.074.148 riguardante note di credito emesse ad Enti Pubblici relative alla rideterminazione dei valori delle prestazioni rese in anni precedenti a quello del presente bilancio, emesse a seguito di accordi con i suddetti Enti.

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
(536.165)	(560.699)	24.534

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

Descrizione	31/12/2024	31/12/2023	Variazioni
Da partecipazione	6.557	500	6.057
Proventi diversi dai precedenti	12.262	18.657	(6.395)
(Interessi e altri oneri finanziari)	(554.984)	(579.856)	24.872
Totale	(536.165)	(560.699)	24.534

Composizione dei proventi da partecipazione

Introduzione, composizione dei proventi da partecipazione

Descrizione	Altre
Altri proventi da partecipazione diversi dai dividendi	6.557
Dividendi	-
	6.557

	Proventi diversi dai dividendi
Da altri	6.557
Totale	6.557

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	336.297
Altri	218.687
Totale	554.984

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

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
(224.723)	213.074	(437.797)

Imposte	Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
Imposte correnti:	48.962	117.224	(68.262)
IRES	-	16.716	(16.716)

Imposte	Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
IRAP	48.962	100.508	(51.546)
Imposte relative a esercizi precedenti	-	28.985	(28.985)
Imposte differite (anticipate)	(134.330)	66.865	(201.195)
IRES	(134.330)	66.865	(201.195)
Totale	(224.723)	213.074	(437.797)

Per quanto attiene l'IRES, il debito per imposte è rilevato alla voce Debiti verso la società consolidante al netto degli acconti versati, delle ritenute subite e, in genere, dei crediti di imposta.

Imposte differite e anticipate

Ai sensi dell'articolo 2427, primo comma n. 14, C.c. si evidenziano le informazioni richieste sulla fiscalità differita e anticipata:

Art. 2427, n. 14, Codice Civile

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

L'art. 83 del D.P.R. n. 917/86 prevede che il reddito d'impresa sia determinato apportando al risultato economico relativo all'esercizio le variazioni in aumento ed in diminuzione per adeguare le valutazioni applicate in sede di redazione del bilancio ai diversi criteri di determinazione del reddito complessivo tassato.

Tali differenti criteri di determinazione del risultato civilistico da una parte e dell'imponibile fiscale dall'altra, possono generare differenze. Di conseguenza, l'ammontare delle imposte dovute, determinato in sede di dichiarazione dei redditi, può non coincidere con l'ammontare delle imposte di competenza dell'esercizio.

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

Nota integrativa, altre informazioni

Dati sull'occupazione

L'organico medio aziendale, ripartito per categoria, ha subito, rispetto al precedente esercizio, le seguenti variazioni.

Organico	31/12/2024	31/12/2023	Variazioni
Impiegati	96	88	8
Operai	10	12	(2)
Altri	3	1	2
Totale	109	101	8

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

Come previsto al n.16 comma 1, dell'art. 2427, del Codice Civile, si indicano i compensi, le anticipazioni, i crediti e gli impegni assunti riferiti ad amministratori e sindaci.

	Sindaci
Compensi	26.495

I suddetti compensi sono classificati nella voce B 7) servizi del bilancio riclassificato.

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

Ai sensi dell'art. 2427, primo comma, n. 19 del codice civile, si segnala che la Società non ha emesso strumenti finanziari.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

In conformità con quanto disposto dall'art. 2427, primo comma, n. 9) del codice civile si forniscono le seguenti informazioni in merito agli impegni, alle garanzie e alle passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Le operazioni con parti correlate realizzate dalla società, aventi esclusivamente natura di finanziamenti intercompany, sono state concluse a condizioni normali di mercato.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

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

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

Non risultano fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio da segnalare.

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

Ai sensi dell'art. 1, comma 125, della Legge 4 agosto 2017, n. 124, in ottemperanza all'obbligo di trasparenza, si segnala che sono state ricevute sovvenzioni contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere da pubbliche amministrazioni, come in calce meglio specificato:

Descrizione	Data	Importo
Esonero dal versamento dei contributi previdenziali per assunzioni di donne lavoratrici nel biennio 2021 - 2022 (art. 1 commi 16 - 19 L. 178 /2020)	04/01/2024	17.597,75
Regolamento per i fondi interprofessionali per la formazione continua per la concessioni di aiuti di stato esentati ai sensi del regolamento CE n.651/2014 e in regime de minimis ai sensi del regolamento CE n.1407 /2013	21/02/2024	12.240,00
Nuova Sabatini - Finanziamenti per l'acquisto di nuovi macchinari, impianti e attrezzature da parte delle piccole e medie imprese - Versione modificata da Codice CE SA.47180	09/05/2024	240.198,74
SA.57496 (2021/N) Italy Broadband vouchers for SMEs	03/06/2024	300,00
Regolamento per i fondi interprofessionali per la formazione continua per la concessioni di aiuti di stato esentati ai sensi del regolamento CE n.651/2014 e in regime de minimis ai sensi del regolamento CE n.1407 /2013	01/07/2024	1.440,00
Credito d'imposta formazione 4.0	29/10/2024	157.356,00

Ulteriori crediti d'imposta, aventi competenza nell'esercizio 2024, quali contributi in c/impianti beni strumentali 4.0, sono maturati a fronte di investimenti effettuati in precedenti esercizi.

Nota integrativa, parte finale

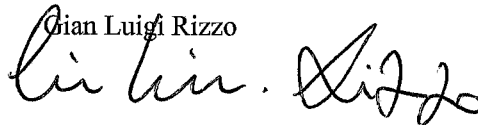
Signori Soci,

Vi confermo che il presente Bilancio, composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico e Nota Integrativa rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle scritture contabili.

Vi invito, pertanto, ad approvare il Bilancio al 31/12/2024, proponendo di coprire la perdita d'esercizio, pari ad Euro 121.933,72, attraverso l'utilizzo della Riserva Straordinaria.

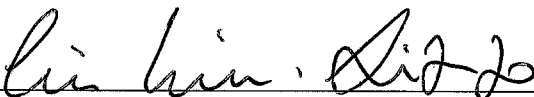
L'Amministratore Unico

Gian Luigi Rizzo



Dichiarazione di conformità del bilancio

Il sottoscritto Gian Luigi Rizzo, in qualità di Amministratore Unico, ai sensi dell'art. 31, comma 2-quinquies della Legge 340/2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la Società.


(L'Amministratore Unico)