CASA DI CURA PRIVATA SANTA CAMILLA S.P.A.

Bilancio di esercizio al 31-12-2025

Dati anagrafici	
Sede in	Roma
Codice Fiscale	12430481007
Numero Rea	ROMA 1373684
P.I.	12430481007
Capitale Sociale Euro	120.000 i.v.
Forma giuridica	Società per azioni
Settore di attività prevalente (ATECO)	861000
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	ASTRA 2005 S. R.L.
Appartenenza a un gruppo	si
Denominazione della società capogruppo	ASTRA 2005 S. R.L.
Paese della capogruppo	Italia

Stato patrimoniale

	31-12-2025	31-12-2024
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
Parte richiamata	0	0
Parte da richiamare	0	0
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	0	0
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) costi di impianto e di ampliamento	0	0
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	134.586	256.775
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	421	481
5) avviamento	1.763.271	1.990.790
7) altre	12.326	12.527
Totale immobilizzazioni immateriali	1.910.604	2.260.573
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	20.427.986	20.965.027
2) impianti e macchinario	1.069.543	1.140.430
3) attrezzature industriali e commerciali	96.306	123.176
4) altri beni	167.111	186.092
5) immobilizzazioni in corso e acconti	1.654.363	391.467
Totale immobilizzazioni materiali	23.415.309	22.806.192
III - Immobilizzazioni finanziarie		
2) crediti		
a) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso imprese controllate	0	0
b) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso imprese collegate	0	0
c) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso controllanti	0	0
d) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
d-bis) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.292	1.292
Totale crediti verso altri	1.292	1.292
Totale crediti	1.292	1.292
Totale immobilizzazioni finanziarie	1.292	1.292
Totale immobilizzazioni (B)	25.327.205	25.068.057
C) Attivo circolante		

I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	253.891	260.120
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	0	0
3) lavori in corso su ordinazione	0	0
4) prodotti finiti e merci	0	0
5) acconti	0	0
Totale rimanenze	253.891	260.120
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	6.128.027	7.073.311
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso clienti	6.128.027	7.073.311
2) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso imprese controllate	0	0
3) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso imprese collegate	0	0
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	26.766	74.299
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso controllanti	26.766	74.299
5) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	528	1.830
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	528	1.830
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	134.457	173.903
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti tributari	134.457	173.903
5-ter) imposte anticipate	1.583.420	1.203.955
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	195.125	158.511
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso altri	195.125	158.511
Totale crediti	8.068.323	8.685.809
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
1) partecipazioni in imprese controllate	0	0
2) partecipazioni in imprese collegate	0	0
3) partecipazioni in imprese controllanti	0	0
3-bis) partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
4) altre partecipazioni	0	0
5) strumenti finanziari derivati attivi	0	0
6) altri titoli	0	0
attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	0	0
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	172.581	72.152
2) assegni	3.935	6.050

3) danaro e valori in cassa	6.305	6.580
Totale disponibilità liquide	182.821	84.782
Totale attivo circolante (C)	8.505.035	9.030.711
D) Ratei e risconti	140.526	179.910
Totale attivo	33.972.766	34.278.678
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	120.000	120.000
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	9.395.327	9.930.108
IV - Riserva legale	2.398	2.398
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Versamenti in conto capitale	565.041	565.041
Varie altre riserve	(1)	(1)
Totale altre riserve	565.040	565.040
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	0	0
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(1.292.183)	(534.781)
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	8.790.582	10.082.765
B) Fondi per rischi e oneri		
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili	0	0
2) per imposte, anche differite	0	0
3) strumenti finanziari derivati passivi	0	0
4) altri	60.000	0
Totale fondi per rischi ed oneri	60.000	0
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	0	0
D) Debiti		
1) obbligazioni		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale obbligazioni	0	0
2) obbligazioni convertibili		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale obbligazioni convertibili	0	0
3) debiti verso soci per finanziamenti		
esigibili entro l'esercizio successivo	12.820.000	12.820.000
esigibili oltre l'esercizio successivo	2.650.000	0
Totale debiti verso soci per finanziamenti	15.470.000	12.820.000
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.331.453	2.539.218
esigibili oltre l'esercizio successivo	210.174	712.838
Totale debiti verso banche	2.541.627	3.252.056
5) debiti verso altri finanziatori		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso altri finanziatori	0	0
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-

esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale acconti	0	0
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.913.411	2.038.218
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso fornitori	1.913.411	2.038.218
8) debiti rappresentati da titoli di credito		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti rappresentati da titoli di credito	0	0
9) debiti verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso imprese controllate	0	0
10) debiti verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso imprese collegate	0	0
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.703.800	2.248.212
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso controllanti	2.703.800	2.248.212
11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	336.138	267.504
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	336.138	267.504
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	282.365	1.027.455
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti tributari	282.365	1.027.455
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	324.433	772.127
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	324.433	772.127
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.238.042	1.396.185
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale altri debiti	1.238.042	1.396.185
Totale debiti	24.809.816	23.821.757
E) Ratei e risconti	312.368	374.156
Totale passivo	33.972.766	34.278.678

Conto economico

	31-12-2025	31-12-2024
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	15.329.251	16.002.457
5) altri ricavi e proventi		
altri	327.616	416.387
Totale altri ricavi e proventi	327.616	416.387
Totale valore della produzione	15.656.867	16.418.844
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.033.303	1.090.816
7) per servizi	4.291.079	4.372.011
8) per godimento di beni di terzi	435.959	492.887
9) per il personale		
a) salari e stipendi	5.992.742	6.147.625
b) oneri sociali	1.813.686	1.671.810
c) trattamento di fine rapporto	424.282	435.366
e) altri costi	12.861	6.919
Totale costi per il personale	8.243.571	8.261.720
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	366.177	360.961
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	871.223	884.355
Totale ammortamenti e svalutazioni	1.237.400	1.245.316
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	6.229	(28.034)
12) accantonamenti per rischi	60.000	0
14) oneri diversi di gestione	1.838.768	1.415.862
Totale costi della produzione	17.146.309	16.850.578
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(1.489.442)	(431.734)
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	24.872	56
Totale proventi diversi dai precedenti	24.872	56
Totale altri proventi finanziari	24.872	56
17) interessi e altri oneri finanziari		
verso imprese controllanti	31.140	0
altri	156.133	232.659
Totale interessi e altri oneri finanziari	187.273	232.659
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(162.401)	(232.603)
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	0	0
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	(1.651.843)	(664.337)
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	19.805	64.063
imposte differite e anticipate	(379.465)	(193.619)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	(359.660)	(129.556)
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(1.292.183)	(534.781)

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2025	31-12-2024
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	(1.292.183)	(534.781)
Imposte sul reddito	(359.660)	(129.556)
Interessi passivi/(attivi)	162.401	232.603
(Dividendi)	0	0
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	0	(1.400)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	(1.489.442)	(433.134)
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	60.000	0
Ammortamenti delle immobilizzazioni	1.237.400	1.245.316
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	0	0
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	1.297.400	1.245.316
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	(192.042)	812.182
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	6.229	(28.034)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	945.284	152.511
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(124.807)	(268.998)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	39.384	58.721
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(61.788)	(92.619)
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(794.843)	575.583
Totale variazioni del capitale circolante netto	9.459	397.164
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	(182.583)	1.209.346
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(162.401)	(232.603)
(Imposte sul reddito pagate)	0	(96.167)
Dividendi incassati	0	0
(Utilizzo dei fondi)	0	0
Altri incassi/(pagamenti)	0	0
Totale altre rettifiche	(162.401)	(328.770)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	(344.984)	880.576
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(1.480.340)	(215.213)
Disinvestimenti	0	1.400
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(16.208)	(252.978)
Disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	0	0
Disinvestimenti	0	30
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)	(1.496.548)	(466.761)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(207.765)	(140.382)
Accensione finanziamenti	2.147.336	0
(Rimborso finanziamenti)	0	(500.198)
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	0	0
(Rimborso di capitale)	0	(4)
Cessione/(Acquisto) di azioni proprie	0	0
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	0	0
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	1.939.571	(640.584)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	98.039	(226.769)
Effetto cambi sulle disponibilità liquide	0	0
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	72.152	285.865
Assegni	6.050	3.968
Danaro e valori in cassa	6.580	21.718
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	84.782	311.551
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	172.581	72.152
Assegni	3.935	6.050
Danaro e valori in cassa	6.305	6.580
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	182.821	84.782
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2025

Nota integrativa, parte iniziale

Nota Integrativa al bilancio di esercizio al 31/12/2025

PREMESSA

Il bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2025 di cui la presente nota integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423, comma 1, del Codice Civile corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto conformemente agli artt. 2423, 2423-*ter*, 2424, 2424-*bis*, 2425, 2425-*bis*, 2425-*ter* del Codice Civile, secondo principi di redazione conformi a quanto stabilito dall'art. 2423-*bis* e criteri di valutazione di cui all'art. 2426 del Codice Civile.

La Società è stata costituita nell'anno 2013 ed ha avviato l’attività nel settore della sanità, prevalentemente in regime di convenzione con le Aziende Sanitarie Locali, acquistando in data 17/9/2013 l’azienda "Villa Pini d'Abruzzo" in esercizio a Chieti, Via dei Frentani n. 228, costituita dal complesso dei beni mobili e immobili organizzati per l’esercizio dell’attività sanitaria nei segmenti dell’assistenza ospedaliera, della riabilitazione ex art. 26 della Legge n. 833/1978, della specialistica ambulatoriale e della riabilitazione psichiatrica. La Società ha ceduto nell'anno 2016 il ramo di attività dell’assistenza ospedaliera.

Si rinvia alla relazione sulla gestione per le informazioni sull'attività svolta nell'esercizio e per la segnalazione di eventuali fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio stesso.-

Principi di redazione

PRINCIPI DI REDAZIONE

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

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

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

a) prudenza;

b) prospettiva della continuità aziendale;

c) rappresentazione sostanziale;

d) competenza;

e) costanza nei criteri di valutazione;

f) rilevanza;

g) comparabilità.-

Prospettiva della continuità aziendale

Per quanto concerne tale principio, la valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata nella prospettiva della continuità aziendale e quindi tenendo conto del fatto che l'azienda costituisce un complesso economico funzionante destinato, almeno per un prevedibile arco di tempo futuro (12 mesi dalla data di riferimento di chiusura del bilancio), alla produzione di reddito.
Nella valutazione prospettica circa il presupposto della continuità aziendale, non sono emerse significative incertezze né sono state individuate ragionevoli motivazioni che possano portare alla cessazione dell'attività.
La Società ha istituito e dispone di un assetto organizzativo, amministrativo e contabile adeguato alla natura e alle dimensioni dell'impresa e pertanto idoneo a rilevare tempestivamente eventuali segnali di crisi d'impresa e/o la perdita della continuità aziendale.
Il bilancio d'esercizio, ivi compresa la nota integrativa quindi, è stato redatto in unità di euro.-

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

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

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

Cambiamenti di principi contabili

CAMBIAMENTI DI PRINCIPI CONTABILI

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

Correzione di errori rilevanti

CORREZIONE DI ERRORI RILEVANTI

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

Problematiche di comparabilità e di adattamento

PROBLEMATICHE DI COMPARABILITÀ E ADATTAMENTO

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

Ai sensi dell'art. 2423-*ter*, comma 5, del Codice Civile non si sono manifestate problematiche di comparabilità e adattamento delle voci di bilancio dell'esercizio corrente con quelle relative all'esercizio precedente.-

Criteri di valutazione applicati

CRITERI DI VALUTAZIONE APPLICATI

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio, esposti di seguito, sono conformi a quanto disposto dall'art. 2426 del Codice Civile e sono i medesimi utilizzati nella redazione del bilancio del precedente esercizio.-

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte, nel limite del valore recuperabile, al costo di acquisto o di produzione interna, inclusi tutti gli oneri accessori di diretta imputazione, e sono sistematicamente ammortizzate in quote costanti in relazione alla residua possibilità di utilizzazione del bene; l'esposizione è al netto dei fondi di ammortamento imputati direttamente alle singole voci.

I costi di impianto e ampliamento derivano dalla capitalizzazione degli oneri riguardanti le fasi di avvio o di accrescimento della capacità operativa dell'attività e sono ammortizzati in un periodo di cinque esercizi.

Le licenze di software sono ammortizzate in un periodo di tre esercizi ritenuto corrispondente alla loro residua possibilità di utilizzazione.

Il marchio aziendale è ammortizzato in un periodo di dieci esercizi ed è collegato a quello di tutela legale.

L'avviamento è iscritto nell'attivo con il consenso del Collegio Sindacale e deriva dall'acquisizione a titolo oneroso dell'azienda dal fallimento della Villa Pini d'Abruzzo S.r.l.; è stato iscritto nell'anno 2013 per un importo pari al costo per esso sostenuto aumentato degli oneri accessori imputabili ed è ammortizzato in un periodo di venti esercizi. La scelta di un periodo di ammortamento superiore a cinque esercizi deriva dalla tipologia dell'impresa cui l'avviamento si riferisce, in quanto operante in un settore stabile in cui non si prevedono rapidi o improvvisi mutamenti tecnologici o produttivi.

I costi sostenuti per le migliorie sui beni di terzi (immobili condotti in locazione) sono ammortizzati in un periodo corrispondente a quello della loro residua possibilità di utilizzazione.

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

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

L'iscrizione e la valorizzazione delle poste inserite nella categoria delle immobilizzazioni immateriali è stata operata con il consenso del Collegio Sindacale, ove ciò sia previsto dal Codice Civile.

Note sull’applicazione della sospensione degli ammortamenti

La Società non si è avvalsa della facoltà di deroga al disposto dell’art. 2426, comma 1 n. 2, del Codice Civile riguardante la sospensione dell’ammortamento annuo dei beni immateriali in riferimento alla sospensione degli ammortamenti ex art. 60, comma 7-bis, del D.L. n. 104/2020.

Note sull’applicazione del D.Lgs. n. 139/2015

Avviamento

Ai sensi dell’art. 12, comma 2, del D.Lgs n. 139/2015 si è scelto di non applicare le disposizioni di cui all’OIC 24, parr. da 66 a 70, inerenti l’ammortamento dell’avviamento iscritto in bilancio antecedentemente all’esercizio avente inizio a partire dal 1° gennaio 2016; pertanto, ai sensi dell’OIC 24, par.107, l’avviamento è stato contabilizzato in conformità al precedente principio contabile.

Costi accessori relativi ai finanziamenti

La Società valuta l'applicazione del criterio del costo ammortizzato esclusivamente sui debiti sorti dal 2016 e pertanto i costi relativi ai finanziamenti precedenti continuano ad essere iscritti nella voce ‘Altre’ delle immobilizzazioni immateriali e ammortizzati in conformità al precedente principio contabile.

Beni con pagamento differito rispetto alle normali condizioni di mercato

Non ci sono acquisizioni con pagamento differito a condizioni diverse da quelle normalmente praticate sul mercato per cui non è necessario iscrivere le immobilizzazioni al valore corrispondente al debito determinato ai sensi dell'OIC 19.

La Società valuta l'applicazione del criterio del costo ammortizzato esclusivamente sui debiti sorti dal 2016 e pertanto i beni acquistati negli anni precedenti continuano ad essere iscritti sulla base del precedente principio contabile.-

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono rilevate alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi ai beni acquisiti e sono iscritte, nel limite del valore recuperabile, al costo di acquisto o di produzione al netto dei relativi fondi di ammortamento, inclusi tutti i costi e gli oneri accessori di diretta imputazione, dei costi indiretti inerenti la produzione interna, nonché degli oneri relativi al finanziamento della fabbricazione interna sostenuti nel periodo di fabbricazione e fino al momento nel quale il bene può essere utilizzato.

I costi sostenuti sui beni esistenti a fini di ampliamento, ammodernamento e miglioramento degli elementi strutturali, nonché quelli sostenuti per aumentarne la rispondenza agli scopi per cui erano stati acquisiti, e le manutenzioni straordinarie in conformità con quanto disposto dall'OIC 16, parr. da 49 a 53, sono stati capitalizzati solo in presenza di un aumento significativo e misurabile della capacità produttiva o della vita utile. Per tali beni l'ammortamento è stato applicato in modo unitario sul nuovo valore contabile tenuto conto della residua vita utile.

Per le immobilizzazioni materiali costituite da un assieme di beni tra loro coordinati, in conformità con quanto disposto dall'OIC 16, parr. 45 e 46, si è proceduto (nell'esercizio 2013, anno di inizio di attività) alla determinazione dei valori dei singoli cespiti al fine di individuare la diversa durata della loro vita utile. Il riferimento è ai beni mobili acquistati dal fallimento della Villa Pini d'Abruzzo S.r.l. per i quali è stato versato un prezzo unico globale.

Le immobilizzazioni materiali acquisite a titolo gratuito, in conformità con quanto disposto dall'OIC 16, parr. 47 e 48, sono state iscritte in base al valore di mercato con contropartita la voce 'A.5 Altri ricavi e proventi' del conto economico.

Con riferimento alla capitalizzazione degli oneri finanziari si precisa che il criterio da seguire è in conformità con quanto disposto dall'OIC 16, parr. da 41 a 44, considerato che:

- si tratta di oneri effettivamente sostenuti e oggettivamente determinabili ed entro il limite del valore recuperabile dei beni di riferimento;
- gli oneri capitalizzati non eccedono gli oneri finanziari, al netto dell'investimento temporaneo dei fondi presi a prestito, riferibili alla realizzazione del bene e sostenuti nell'esercizio;
- gli oneri finanziari su fondi presi a prestito genericamente sono stati capitalizzati nei limiti della quota attribuibile alle immobilizzazioni in corso di costruzione;
- gli oneri capitalizzati sono riferiti esclusivamente ai beni che richiedono un periodo di costruzione significativo.

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

Tutti i cespiti, compresi quelli temporaneamente non utilizzati, sono stati ammortizzati ad eccezione di quelli la cui utilità non si esaurisce costituiti da terreni. A tale proposito si è provveduto nell'esercizio 2013 a scorporare dal costo dei fabbricati acquistati la quota parte di costo riferita alle aree pertinenziali e di sedime. Il valore attribuito a tali aree è stato individuato sulla base di un criterio forfettario di stima che consente la ripartizione del costo unitario facendolo ritenere congruo nella misura del 20% del costo dei fabbricati. A partire dall'esercizio 2013, pertanto, non si è proceduto allo stanziamento delle quote di ammortamento relative al valore delle aree, ritenendole beni patrimoniali non soggetti a degrado ed aventi vita utile illimitata.

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

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

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

I cespiti obsoleti e quelli che non saranno più utilizzati o utilizzabili nel ciclo produttivo, sulla base dell'OIC 16 par.80, non sono stati ammortizzati e sono stati valutati al minor valore tra il valore netto contabile e il valore recuperabile.

Le immobilizzazioni in corso ricomprendono i beni materiali in corso di realizzazione. Tali costi rimangono iscritti in tale voce fino a quando non sia acquisita la titolarità del diritto o non sia completato il progetto. Al verificarsi di tali condizioni, i corrispondenti valori sono riclassificati nelle voci di competenza delle immobilizzazioni materiali.
Le immobilizzazioni in corso non sono oggetto di ammortamento.
Qui di seguito sono specificate le aliquote applicate:
- fabbricati: 3%
- impianti generici: 8%
- attrezzature generiche: 25%
- attrezzature specifiche: 12,50%
- mobili ed arredi: 10%
- mobili e macchine ordinarie d’ufficio: 12%
- macchine d’ufficio elettroniche: 20%
- autoveicoli: 25%
- beni di valore inferiore ad Euro 516,46: 100%.

Rivalutazione ex Legge n. 126/2020

La Società si è avvalsa nell'esercizio 2020 della facoltà prevista dal D.L. n. 104/2020, convertito con modificazioni dalla Legge n. 126/2020, rivalutando i terreni ed i fabbricati di proprietà. Per i fabbricati si è proceduto anche alla rivalutazione con effetti fiscali.
I valori iscritti non sono superiori ai valori effettivamente attribuibili ai beni con riguardo alla loro consistenza, alla loro capacità produttiva, all’effettiva possibilità economica di utilizzazione nell’impresa (valore d’uso), nonché ai valori correnti e alle quotazioni rilevate in mercati regolamentati (valore di mercato). La Società ha commissionato apposita perizia di stima di un tecnico indipendente per l'individuazione dei valori massimi attribuibili agli immobili.
La rivalutazione è stata contabilizzata attraverso la rivalutazione dei costi storici e la riduzione dei fondi di ammortamento per i fabbricati.
La rivalutazione è stata imputata nella specifica voce del patrimonio netto "Riserva di rivalutazione ex D.L. 104/2020" al netto del debito per l'imposta sostitutiva del 3%.
I costi rivalutati non eccedono il valore recuperabile.

Contributi pubblici in conto impianti e in conto esercizio

La Società, nel corso dell'esercizio, ha effettuato investimenti in beni strumentali beneficiando di contributi in conto impianti ex Legge n. 178/2020 in corrispondenza dei quali sono stati registrati crediti d'imposta.
I contributi sono stati rilevati nella voce del conto economico ‘A5 altri ricavi e proventi’, e rinviati per competenza agli esercizi successivi, attraverso l’iscrizione di risconti passivi.
L'effetto sul conto economico degli investimenti effettuati nel 2025, cumulato con quello degli investimenti effettuati negli esercizi precedenti, è pari ad euro 125.238, al netto dei risconti calcolati.

Non ci sono contributi in conto esercizio.

Note sull’applicazione della sospensione degli ammortamenti

La Società non si è avvalsa della facoltà di deroga al disposto dell’art. 2426, comma 1 n. 2, del Codice Civile riguardante l’ ammortamento annuo dei beni materiali in riferimento alla sospensione degli ammortamenti ex art. 60, comma 7-bis, del D. L. n. 104/2020.

Note sull'applicazione del D.Lgs. n. 139/2015

Costi accessori relativi ai finanziamenti

La Società applica il criterio del costo ammortizzato esclusivamente sui debiti sorti dal 2016 e pertanto i costi relativi ai finanziamenti precedenti continuano ad essere iscritti nella voce ‘Altre’ delle immobilizzazioni materiali ed ammortizzati in conformità al precedente principio contabile

Beni con pagamento differito rispetto alle normali condizioni di mercato

La Società applica il criterio del costo ammortizzato esclusivamente sui debiti sorti dal 2016 e pertanto i beni acquistati negli anni precedenti continuano ad essere iscritti sulla base del precedente principio contabile.

Non ci sono acquisizioni con pagamento differito a condizioni diverse da quelle normalmente praticate sul mercato.-

Operazioni di locazione finanziaria

Le operazioni di locazione finanziaria sono rilevate, conformemente alla normativa civilistica vigente, sulla base del 'metodo patrimoniale' che prevede la contabilizzazione a conto economico dei canoni di locazione di competenza.
L'adozione della 'metodologia finanziaria' avrebbe comportato la contabilizzazione a conto economico, in luogo dei canoni, delle quote di ammortamento sul valore dei beni acquisiti in leasing, commisurate alla durata di utilizzo, e degli interessi sul capitale residuo finanziato, oltre all'iscrizione dei beni nell'attivo patrimoniale e del residuo debito nel passivo patrimoniale.
La sezione specifica di nota integrativa riporta le informazioni correlate agli effetti della 'metodologia finanziaria'.-

Partecipazioni

La Società non possiede partecipazioni di alcun tipo.-

Titoli di debito

La Società non possiede titoli di debito di alcun tipo.-

Rimanenze

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

Più precisamente, le rimanenze di medicinali, di materiale sanitario e diagnostico, di cancelleria, di materiale di pulizia e di consumo sono iscritte al minore tra il costo di acquisto, determinato applicando il metodo del costo medio ponderato, ed il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato alla chiusura dell'esercizio.-

Strumenti finanziari derivati

La Società non possiede strumenti finanziari derivati.-

Crediti

I crediti sono classificati nell'attivo immobilizzato ovvero nell'attivo circolante sulla base della destinazione / origine degli stessi rispetto all'attività ordinaria.
La suddivisione degli importi esigibili entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla scadenza contrattuale o legale, tenendo anche conto di fatti ed eventi che possono determinare una modifica della scadenza originaria, della realistica capacità del debitore di adempiere all'obbligazione nei termini contrattuali e dell'orizzonte temporale in cui, ragionevolmente, si ritiene di poter esigere il credito.

I crediti sono rilevati secondo il criterio del costo ammortizzato ai sensi dell'art. 2426, comma 1 numero 8, del Codice Civile. I crediti non sono stati attualizzati nel caso in cui il tasso d'interesse desumibile dalle condizioni contrattuali non sia significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato. Si è inoltre tenuto conto del 'fattore temporale' di cui all' art. 2426, comma 1 numero 8, del Codice Civile operando l'attualizzazione dei crediti scadenti oltre i 12 mesi nel caso di differenza significativa tra tasso di interesse effettivo e tasso di mercato.
La Società, ritenendo gli effetti dell'applicazione del costo ammortizzato, ai sensi dell'art. 2423, comma 4, del Codice Civile, irrilevanti (scadenza inferiore ai 12 mesi), non ha applicato il criterio del costo ammortizzato ed i crediti di conseguenza sono stati rilevati al valore di presumibile realizzo.
I crediti, indipendentemente dall'applicazione o meno del costo ammortizzato, sono rappresentati in bilancio al netto dell' iscrizione di un fondo svalutazione a copertura dei crediti ritenuti inesigibili, nonché del generico rischio relativo ai rimanenti crediti, basato su stime effettuate sulla base dell'esperienza passata, dell'andamento degli indici di anzianità dei

crediti scaduti, della situazione economica generale, di settore e di rischio paese, nonché sui fatti intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio che hanno riflessi sui valori alla data del bilancio.

Non ci sono crediti assistiti da garanzie per i quali occorre tenere conto degli effetti relativi all'escussione delle garanzie; per i crediti assicurati si tiene conto solo della quota non coperta dall'assicurazione.

Note sull'applicazione del D.Lgs. n. 139/2015

La Società si è avvalsa della facoltà (OIC 15, par.89) di non applicare il criterio del costo ammortizzato e dell' attualizzazione per i crediti iscritti in bilancio al 31/12/2015 che sono valutati al valore di presumibile realizzo; tale criterio del costo ammortizzato è applicato esclusivamente ai crediti rilevati a partire dall'1/1/2016.

Crediti tributari e attività per imposte anticipate

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

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

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

Attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria

La Società non ha attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria che andrebbero rilevate in una voce dell'attivo circolante anziché tra le disponibilità liquide.-

Disponibilità liquide

Le giacenze di cassa sono iscritte al valore nominale, mentre i conti bancari sono iscritti al presumibile valore di realizzo che, nella fattispecie, coincide con il valore nominale.-

Ratei e risconti

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

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

Alla fine dell'esercizio si è verificato che le condizioni che hanno determinato la rilevazione iniziale siano state rispettate, apportando, se ricorresse il caso, le necessarie rettifiche di valore, tenendo conto oltre che dell'elemento temporale anche dell'eventuale recuperabilità.

I ratei attivi, assimilabili ai crediti di esercizio, sono stati valutati al valore presumibile di realizzo, operando, nel caso in cui tale valore fosse risultato inferiore al valore contabile, una svalutazione in conto economico.

I ratei passivi, assimilabili ai debiti, sono stati valutati al valore nominale.

Per i risconti attivi è stata operata la valutazione del futuro beneficio economico correlato ai costi differiti, operando, nel caso tale beneficio fosse risultato inferiore alla quota riscontata, una rettifica di valore.-

Fondi per rischi ed oneri

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

Con riferimento ai rischi per i quali il manifestarsi di una passività sia soltanto possibile ovvero l'onere non possa essere attendibilmente stimato, non si è proceduto allo stanziamento di un fondo rischi.

I fondi per oneri rappresentano passività certe, correlate a componenti negativi di reddito di competenza dell'esercizio, ma che avranno manifestazione numeraria nell'esercizio successivo.
Il processo di stima è operato e/o adeguato alla data di chiusura del bilancio sulla base dell'esperienza passata e di ogni elemento utile a disposizione.
In conformità con l'OIC 31 par.19, dovendo prevalere il criterio di classificazione per natura dei costi, gli accantonamenti ai fondi rischi e oneri sono iscritti tra le voci dell'attività gestionale a cui si riferisce l'operazione (caratteristica, accessoria o finanziaria).-

Fondi per trattamento di quiescenza e obblighi simili

I fondi in trattazione rappresentano le passività connesse agli accantonamenti per i trattamenti previdenziali integrativi e per le indennità una tantum spettanti a lavoratori dipendenti, autonomi e collaboratori, in forza di legge o di contratto, al momento della cessazione del rapporto.
La Società non ha iscritto fondi per trattamento di quiescenza e obblighi simili.-

Fondi per imposte, anche differite

I fondi in trattazione rappresentano le passività per imposte probabili, derivanti da accertamenti non definitivi e contenziosi in corso, e le passività per imposte differite determinate in base alle differenze temporanee imponibili, applicando l'aliquota stimata in vigore al momento in cui si ritiene tali differenze si riverseranno.
La Società non ha iscritto fondi per imposte e per imposte differite.
Con riferimento alle riserve in sospensione d'imposta che sarebbero oggetto di tassazione in caso di distribuzione ai soci, le imposte differite non sono state calcolate in quanto, ai sensi dell'OIC 25, par.64, sussistono fondati motivi per ritenere che non saranno utilizzate con modalità tali da far sorgere presupposti di tassabilità.-

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato, nel rispetto di quanto previsto dalla normativa vigente, rappresenta l'effettivo impegno nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio, dedotte le anticipazioni corrisposte.
Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato maturato in favore dei dipendenti della Società è stato conferito, come per legge, al Fondo di Tesoreria istituito presso l'I.N.P.S. o ai Fondi di previdenza complementare.-

Debiti

I debiti sono rilevati secondo il criterio del costo ammortizzato ai sensi dell'art. 2426, comma 1 numero 8, del Codice Civile. Per il principio di rilevanza non sono stati attualizzati i debiti nel caso in cui il tasso d'interesse desumibile dalle condizioni contrattuali non sia significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato. Si è inoltre tenuto conto del 'fattore temporale' di cui all'art. 2426, comma 1 numero 8, operando l'attualizzazione dei debiti scadenti oltre i 12 mesi nel caso di differenza significativa tra tasso di interesse effettivo e tasso di mercato.
La Società, ritenendo gli effetti dell'applicazione del costo ammortizzato, ai sensi dell'art. 2423, comma 4, del Codice Civile, irrilevanti (scadenza inferiore ai 12 mesi), non ha applicato il criterio del costo ammortizzato ed i debiti di conseguenza sono stati rilevati al valore di presumibile estinzione, pari al valore nominale.
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.
I debiti originati da acquisizioni di beni sono iscritti al momento in cui sono trasferiti i rischi, gli oneri e i benefici; quelli relativi ai servizi sono rilevati al momento di effettuazione della prestazione; quelli finanziari e di altra natura al momento in cui scaturisce l'obbligazione verso la controparte.

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

Note sull'applicazione del D.Lgs. n. 139/2015

La Società si è avvalsa della facoltà (OIC 19, par.90) di non applicare il criterio del costo ammortizzato e dell' attualizzazione per i debiti iscritti in bilancio al 31/12/2015 che sono valutati al valore nominale; tale criterio del costo ammortizzato è applicato esclusivamente ai debiti rilevati a partire dall'1/1/2016.-

Valori in valuta

La Società non ha valori in valuta.-

Costi e ricavi

I costi e i ricavi sono esposti secondo il principio della prudenza e della competenza economica.

Le transazioni economiche e finanziarie con società del gruppo e con controparti correlate sono effettuate a normali condizioni di mercato fatta eccezione per il finanziamento soci che per la gran parte è infruttifero.

Con riferimento ai 'Ricavi delle vendite e delle prestazioni', si precisa che le rettifiche di ricavi, ai sensi dell'OIC 12 par. 50, sono portate a riduzione della voce ricavi, ad esclusione di quelle riferite a precedenti esercizi e derivanti da correzioni di errori o cambiamenti di principi contabili, rilevate, ai sensi dell'OIC 29, sul saldo d'apertura del patrimonio netto.

Ai fini dell'OIC 34 si precisa che i prezzi desunti dai contratti non sono correlati a corrispettivi variabili e che non ricorrono le fattispecie per stati di avanzamento dei servizi prestati.-

Dividendi

La Società non ha percepito dividendi; andrebbero rilevati secondo il principio di competenza economica in relazione al momento in cui sorge il diritto alla riscossione.-

Altre informazioni

ALTRE INFORMAZIONI

Le specifiche sezioni della nota integrativa illustrano i criteri con i quali è stata data attuazione all'art. 2423, comma 4, del Codice Civile in caso di mancato rispetto in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa quando la loro osservanza abbia effetti irrilevanti sulla rappresentazione veritiera e corretta.

Nei casi in cui sono state effettuate delle compensazioni, in sede di commento delle specifiche voci dello 'Stato patrimoniale' e del 'Conto economico', sono indicati gli importi lordi oggetto di compensazione.

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

Nota integrativa, attivo

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE
ATTIVO

Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

CREDITI VERSO SOCI

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

Nessuna variazione nell'esercizio.

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Crediti per versamenti dovuti e richiamati	0	0	0
Crediti per versamenti dovuti non richiamati	0	0	0
Totale crediti per versamenti dovuti	0	0	0

Immobilizzazioni

IMMOBILIZZAZIONI

Immobilizzazioni immateriali

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono pari a € 1.910.604 (€ 2.260.573 nel precedente esercizio).

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

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

	Costi di impianto e di ampliamento	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio						
Costo	13.355	563.460	1.137	4.550.377	18.169	5.146.498
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	13.355	306.685	656	2.559.587	5.642	2.885.925
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0
Valore di bilancio	0	256.775	481	1.990.790	12.527	2.260.573
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	0	12.258	0	0	3.950	16.208
Riclassifiche (del valore di bilancio)	0	0	0	0	0	0
Decrementi per alienazioni e						

	Costi di impianto e di ampliamento	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
dismissioni (del valore di bilancio)	0	0	0	0	0	0
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0	0
Ammortamento dell'esercizio	0	134.447	60	227.519	4.151	366.177
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0	0
Altre variazioni	0	0	0	0	0	0
Totale variazioni	0	(122.189)	(60)	(227.519)	(201)	(349.969)
Valore di fine esercizio						
Costo	13.355	575.718	1.137	4.550.377	22.119	5.162.706
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	13.355	441.132	716	2.787.106	9.793	3.252.102
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0
Valore di bilancio	0	134.586	421	1.763.271	12.326	1.910.604

Qui di seguito sono fornite le seguenti ulteriori informazioni

Composizione della voce "Altre immobilizzazioni immateriali"

La voce "Altre immobilizzazioni immateriali" pari a € 12.326 è così composta:

Descrizione	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Immobilizzazioni in corso e acconti	0	0	0
Migliorie su beni di terzi in locazione	12.527	(201)	12.326
Totale	12.527	(201)	12.326

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

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 3, del Codice Civile si precisa quanto segue in riferimento ai costi di impianto e ampliamento e ai costi di sviluppo.

Composizione dei costi di impianto e ampliamento:

Descrizione	Valore di inizio esercizio	Incrementi dell'esercizio	Ammortamenti dell'esercizio	Altri decrementi	Totale variazioni	Valore di fine esercizio
Costi di impianto e di ampliamento	0	0	0	0	0	0
Totale	0	0	0	0	0	0

I costi d'impianto e ampliamento sostenuti dalla Società sono stati ammortizzati in cinque anni

Composizione dei costi di sviluppo:

Descrizione	Valore di inizio esercizio	Incrementi dell'esercizio	Ammortamenti dell'esercizio	Altri decrementi	Totale variazioni	Valore di fine esercizio
Costi di sviluppo	0	0	0	0	0	0
Totale	0	0	0	0	0	0

La Società non ha sostenuto costi di sviluppo.

Immobilizzazioni materiali

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono pari a € 23.415.309 (€ 22.806.192 nel precedente esercizio).

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

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

	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	23.313.807	2.071.445	2.892.985	1.353.774	391.467	30.023.478
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.348.780	931.015	2.769.809	1.167.682	0	7.217.286
Valore di bilancio	20.965.027	1.140.430	123.176	186.092	391.467	22.806.192
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	53.420	88.371	26.773	32.298	1.348.623	1.549.485
Riclassifiche (del valore di bilancio)	0	16.582	0	0	(85.727)	(69.145)
Ammortamento dell'esercizio	590.461	175.840	53.643	51.279	0	871.223
Totale variazioni	(537.041)	(70.887)	(26.870)	(18.981)	1.262.896	609.117
Valore di fine esercizio						
Costo	23.367.227	2.176.398	2.919.758	1.386.072	1.654.363	31.503.818
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.939.241	1.106.855	2.823.452	1.218.961	0	8.088.509
Valore di bilancio	20.427.986	1.069.543	96.306	167.111	1.654.363	23.415.309

Qui di seguito sono fornite le seguenti ulteriori informazioni

Composizione della voce "Altri beni"

La voce "Altri beni" pari a € 167.111 è così composta:

Descrizione	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Mobili e arredi e macchine ordinarie d'ufficio	92.909	(14.343)	78.566
Macchine elettroniche d'ufficio	85.741	(2.363)	83.378
Automezzi e autovetture	7.442	(2.276)	5.166
Totale	186.092	(18.982)	167.110

Beni completamente ammortizzati ed ancora in uso

Qui di seguito è specificato il costo originario dei beni completamente ammortizzati ed ancora in uso:

	Costo originario
Terreni e fabbricati	0
Impianti e macchinario	0
Attrezzature industriali e commerciali	2.637.854
Altre immobilizzazioni materiali	1.035.727
Immobilizzazioni in corso e acconti	0
Totale	3.673.581

Beni acquisiti a titolo gratuito e a titolo di permuta

Non sono presenti beni acquisiti a titolo gratuito e a titolo di permuta.

Il prospetto "Beni acquisiti a titolo gratuito e a titolo di permuta" non contiene valori significativi.

Beni per i quali sono stati ricevuti contributi pubblici (contabilizzati con il metodo diretto)

La Società ha acquistato nell'esercizio 2020 alcuni piccoli beni strumentali per fronteggiare l'emergenza da Covid-19 (dispositivi anti contagio) per complessivi euro 3.703 beneficiando di contributi per complessivi euro 698 contabilizzati con il metodo diretto. Il valore netto di tali cespiti è rilevato tra le "Attrezzature industriali e commerciali".

	Attrezzature industriali e commerciali	Totale
Valori iniziali		
Costo lordo	3.703	3.703
Contributi	698	698
Costo netto	3.005	3.005
Fondo ammortamento	3.005	3.005
Incrementi/(Decrementi) esercizio		
Valori finali		
Costo lordo	3.703	3.703
Contributi	698	698
Costo netto	3.005	3.005
Fondo ammortamento	3.005	3.005

Operazioni di locazione finanziaria

Operazioni di locazione finanziaria

Qui di seguito vengono riportate le informazioni concernenti le operazioni di locazione finanziaria, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22, del Codice Civile:

	Importo
Ammontare complessivo dei beni in locazione finanziaria al termine dell'esercizio	902.298
Ammortamenti che sarebbero stati di competenza dell'esercizio	187.839
Rettifiche e riprese di valore che sarebbero state di competenza dell'esercizio	0
Valore attuale delle rate di canone non scadute al termine dell'esercizio	456.153
Oneri finanziari di competenza dell'esercizio sulla base del tasso d'interesse effettivo	30.651

La tabella sottostante dettaglia le informazioni sopra indicate con riferimento ai singoli contratti in essere:

Descrizione	Riferimento contratto società di leasing	Valore attuale delle rate non scadute	Interessi passivi di competenza	Costo storico	Fondi ammortamento inizio esercizio	Ammortamenti dell'esercizio	Rettifiche valore dell'esercizio	Valore contabile
LOCAZIONE FINANZIARIA MPS LEASING	CONTRATTO N. 1493598/001	66.482	1.644	370.000	115.625	46.250	0	208.125
LOCAZIONE FINANZIARIA MPS LEASING	CONTRATTO N. 1494949/001	14.302	341	47.079	14.712	5.885	0	26.482
LOCAZIONE FINANZIARIA MPS LEASING	CONTRATTO N. 1495467/001	10.831	291	36.562	11.426	4.570	0	20.566
LOCAZIONE FINANZIARIA MPS LEASING	CONTRATTO N. 1499194/001	202.663	15.645	460.459	86.336	57.557	0	316.566
LOCAZIONE FINANZIARIA MPS LEASING	CONTRATTO N. 1499723/001	10.018	776	26.500	4.969	3.312	0	18.219
LOCAZIONE FINANZIARIA MPS LEASING	CONTRATTO N. 1502606/001	54.217	3.821	88.112	5.507	11.014	0	71.591
LOCAZIONE FINANZIARIA								

ALBA LEASING	CONTRATTO N. 1149734	0	4	98.000	55.125	12.250	0	30.625
LOCAZIONE FINANZIARIA ALBA LEASING	CONTRATTO N. 1156843	0	364	129.000	72.562	16.125	0	40.312
LOCAZIONE FINANZIARIA CREDEM LEASING	CONTRATTO N. 247675	97.639	4.997	247.000	46.312	30.875	0	169.812
Totale		456.152	27.883	1.502.712	412.574	187.838	0	902.298

Immobilizzazioni finanziarie

Immobilizzazioni finanziarie

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

Partecipazioni, altri titoli e strumenti derivati finanziari attivi

La Società non ha partecipazioni, altri titoli e strumenti derivati finanziari.

Le partecipazioni comprese nelle immobilizzazioni finanziarie sono pari a € 0 (€ 0 nel precedente esercizio).

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

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

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

Crediti immobilizzati

I crediti compresi nelle immobilizzazioni finanziarie sono pari a € 1.292 (€ 1.292 nel precedente esercizio).

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

	Importo nominale iniziale	Valore netto iniziale	Importo nominale finale	Valore netto finale
Verso imprese controllate esigibili entro esercizio successivo	0	0	0	0
Verso imprese controllate esigibili oltre esercizio successivo	0	0	0	0
Verso imprese collegate esigibili entro esercizio successivo	0	0	0	0
Verso imprese collegate esigibili oltre esercizio successivo	0	0	0	0
Verso imprese controllanti esigibili entro esercizio successivo	0	0	0	0
Verso imprese controllanti esigibili oltre esercizio successivo	0	0	0	0
Verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti esigibili entro esercizio successivo	0	0	0	0
Verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti esigibili oltre esercizio successivo	0	0	0	0
Verso altri esigibili entro esercizio successivo	0	0	0	0
Verso altri esigibili oltre esercizio successivo	0	0	0	0
Depositi cauzionali in denaro esigibili entro esercizio successivo	0	0	0	0
Depositi cauzionali in denaro esigibili oltre esercizio successivo	1.292	1.292	1.292	1.292
Totale	1.292	1.292	1.292	1.292

Qui di seguito sono rappresentati i movimenti di sintesi:

	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	0	0	0	0	0	0
Crediti immobilizzati verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0	0	0	0	0
Crediti immobilizzati verso altri	1.292	0	1.292	0	1.292	0
Totale crediti immobilizzati	1.292	0	1.292	0	1.292	0

Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese controllate

Partecipazioni in imprese controllate

La Società non ha partecipazioni in imprese controllate.

Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese collegate

Partecipazioni in imprese collegate

La Società non ha partecipazioni in imprese collegate.

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

Crediti immobilizzati - Ripartizione per area geografica

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6, del Codice Civile:

Area geografica	Crediti immobilizzati verso controllate	Crediti immobilizzati verso collegate	Crediti immobilizzati verso controllanti	Crediti immobilizzati verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Crediti immobilizzati verso altri	Totale crediti immobilizzati
Italia	0	0	0	0	1.292	1.292
Totale	0	0	0	0	1.292	1.292

Crediti immobilizzati relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Crediti immobilizzati - Operazioni con retrocessione a termine

La Società non ha crediti correlati a operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine

	Crediti immobilizzati relativi a operazioni che prevedono l'obbligo di retrocessione a termine
Crediti verso imprese controllate	0
Crediti verso imprese collegate	0
Crediti verso imprese controllanti	0
Crediti immobilizzati verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0
Crediti verso altri	0
Totale	0

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

Immobilizzazioni finanziarie iscritte ad un valore superiore al fair value

Non ci sono immobilizzazioni finanziarie iscritte ad un valore superiore al loro fair value.

	Valore contabile	Fair value
Partecipazioni in imprese controllanti	0	0
Partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
Partecipazioni in altre imprese	0	0
Crediti verso imprese controllate	0	0
Crediti verso imprese collegate	0	0
Crediti verso imprese controllanti	0	0
Crediti immobilizzati verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
Crediti verso altri	1.292	1.292
Altri titoli	0	0

Dettaglio del valore dei crediti immobilizzati verso altri

Descrizione	Valore contabile	Fair value
Depositi cauzionali per utenze	1.292	1.292
Totale	1.292	1.292

Attivo circolante

ATTIVO CIRCOLANTE

Rimanenze

Rimanenze

I beni sono rilevati nelle rimanenze nel momento in cui avviene il trasferimento dei rischi e i benefici connessi ai beni acquisiti, e conseguentemente includono i beni esistenti presso i magazzini della Società, ad esclusione di quelli ricevuti da terzi per i quali non è stato acquisito il diritto di proprietà.

Le rimanenze comprese nell'attivo circolante sono pari a € 253.891 (€ 260.120 nel precedente esercizio).

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	260.120	(6.229)	253.891
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	260.120	(6.229)	253.891

Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita

Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita

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

Le immobilizzazioni destinate alla vendita, ove esistenti, vengono riclassificate, ai sensi dell'OIC 16, par.75, nell'attivo circolante e valutate al minore fra il valore netto contabile e il valore di realizzazione desumibile dall'andamento del mercato e non sono oggetto di ammortamento.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Crediti

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari a € 8.068.323 (€ 8.685.809 nel precedente esercizio).

La composizione è così rappresentata:

	Esigibili entro l'esercizio successivo	Esigibili oltre l'esercizio	Valore nominale totale	(Fondi rischi /svalutazioni)	Valore netto
Verso clienti	6.338.963	0	6.338.963	210.936	6.128.027
Verso imprese controllate	0	0	0	0	0
Verso imprese collegate	0	0	0	0	0
Verso controllanti	26.766	0	26.766	0	26.766
Verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	528	0	528	0	528
Crediti tributari	134.457	0	134.457		134.457
Imposte anticipate			1.583.420		1.583.420
Verso altri	195.125	0	195.125	0	195.125
Totale	6.695.839	0	8.279.259	210.936	8.068.323

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Crediti - Distinzione per scadenza

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	7.073.311	(945.284)	6.128.027	6.128.027	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	74.299	(47.533)	26.766	26.766	0	0
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	1.830	(1.302)	528	528	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	173.903	(39.446)	134.457	134.457	0	0
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	1.203.955	379.465	1.583.420			
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	158.511	36.614	195.125	195.125	0	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	8.685.809	(617.486)	8.068.323	6.484.903	0	0

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Crediti - Ripartizione per area geografica

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

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	6.128.027	6.128.027
Crediti verso controllate iscritti nell'attivo circolante	0	0
Crediti verso collegate iscritti nell'attivo circolante	0	0
Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	26.766	26.766
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	528	528
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	134.457	134.457
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	1.583.420	1.583.420
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	195.125	195.125
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	8.068.323	8.068.323

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

Crediti - Operazioni con retrocessione a termine

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6-*ter*, del Codice Civile si precisa che la Società non ha crediti iscritti nell'attivo circolante derivanti da operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

	Crediti iscritti nell'attivo circolante relativi a operazioni che prevedono l'obbligo di retrocessione a termine
Crediti verso clienti	0
Crediti verso imprese controllate	0
Crediti verso imprese collegate	0
Crediti verso imprese controllanti	0
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0
Crediti verso altri	0
Totale	0

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Attività finanziarie

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

La Società non ha attività finanziarie.

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Partecipazioni non immobilizzate in imprese controllate	0	0	0
Partecipazioni non immobilizzate in imprese collegate	0	0	0
Partecipazioni non immobilizzate in imprese controllanti	0	0	0
Partecipazioni non immobilizzate in imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0	0
Altre partecipazioni non immobilizzate	0	0	0
Strumenti finanziari derivati attivi non immobilizzati	0	0	0
Altri titoli non immobilizzati	0	0	0
Attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	0	0	0
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0	0

Dettagli sulle partecipazioni iscritte nell'attivo circolante in imprese controllate

Partecipazioni in imprese controllate

La Società non ha partecipazioni in imprese controllate.

Dettagli sulle partecipazioni iscritte nell'attivo circolante in imprese collegate

Partecipazioni in imprese collegate

La Società non ha partecipazioni in imprese collegate.

Disponibilità liquide

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a € 182.821 (€ 84.782 nel precedente esercizio).

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	72.152	100.429	172.581
Assegni	6.050	(2.115)	3.935
Denaro e altri valori in cassa	6.580	(275)	6.305
Totale disponibilità liquide	84.782	98.039	182.821

Ratei e risconti attivi

RATEI E RISCONTI ATTIVI

I ratei e risconti attivi sono pari a € 140.526 (€ 179.910 nel precedente esercizio).

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	0	0	0
Risconti attivi	179.910	(39.384)	140.526
Totale ratei e risconti attivi	179.910	(39.384)	140.526

Composizione dei ratei attivi:

Il prospetto "Dettaglio ratei attivi" non contiene valori significativi.

Composizione dei risconti attivi

Descrizione	Importo
Risconti attivi canoni di leasing	2.840
Risconti attivi maxi canoni di leasing	106.150
Spese di istruttoria finanziamenti	2.808
Premi di assicurazione All Risk	5.338
Canoni di manutenzione	17.850
Canoni di noleggio macchine d'ufficio	2.616
Altri costi d'esercizio	2.924
Totale	140.526

Oneri finanziari capitalizzati

Oneri finanziari capitalizzati

Non ci sono oneri finanziari capitalizzati ai valori iscritti nell'attivo dello Stato Patrimoniale.

Svalutazioni per perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni materiali e immateriali

La Società non ha effettuato svalutazioni per perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni, sia materiali che immateriali.

Voci di conto economico	Senza svalutazione	Con svalutazione	Differenza
Reddito ante imposte	0	0	0
Imposte dell'esercizio	0	0	0
Reddito netto	0	0	0

Rivalutazione delle immobilizzazioni immateriali e materiali

La Società si è avvalsa nell'esercizio 2020 della facoltà prevista dal D.L. n. 104/2020, convertito con modificazioni dalla Legge n. 126/2020, per la rivalutazione civilistica dei terreni e della rivalutazione civilistica e fiscale dei fabbricati di proprietà.

La rivalutazione è stata contabilizzata attraverso la rivalutazione dei costi storici per euro 10.584.064 e la riduzione dei fondi di ammortamento per i fabbricati per euro 1.831.848.

La rivalutazione è stata imputata nella specifica voce del patrimonio netto "Riserva di rivalutazione ex D.L. 104/2020" al netto del debito per l'imposta sostitutiva del 3%.

Non ci sono rivalutazioni delle immobilizzazioni immateriali della Società.

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

Immobilizzazioni immateriali:

Il prospetto "Rivalutazioni immobilizzazioni immateriali" non contiene valori significativi.

Immobilizzazioni materiali:

	Rivalutazioni di legge	Rivalutazioni economiche	Totale rivalutazioni
Terreni e fabbricati	12.415.912	0	12.415.912
Impianti e macchinario	0	0	0
Attrezzature industriali e commerciali	0	0	0
Altre immobilizzazioni materiali	0	0	0
Immobilizzazioni in corso e acconti	0	0	0
Totale	12.415.912	0	12.415.912

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE
PASSIVO E PATRIMONIO NETTO

Patrimonio netto

PATRIMONIO NETTO

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a € 8.790.582 (€ 10.082.765 nel precedente esercizio).

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

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

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni			Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche		
Capitale	120.000	0	0	0	0	0		120.000
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	-	-	-	-	-		0
Riserve di rivalutazione	9.930.108	0	0	0	534.781	0		9.395.327
Riserva legale	2.398	0	0	0	0	0		2.398
Riserve statutarie	0	-	-	-	-	-		0
Altre riserve								
Versamenti in conto capitale	565.041	0	0	0	0	0		565.041
Varie altre riserve	(1)	0	0	0	0	0		(1)
Totale altre riserve	565.040	0	0	0	0	0		565.040
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	-	-	-	-	-		0
Utili (perdite) portati a nuovo	0	-	-	-	-	-		0
Utile (perdita) dell'esercizio	(534.781)	0	534.781	0	0	0	(1.292.183)	(1.292.183)
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	-	-	-	-	-		0
Totale patrimonio netto	10.082.765	0	534.781	0	534.781	0	(1.292.183)	8.790.582

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Arrotondamento in euro	(1)
Totale	(1)

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

	Valore di inizio esercizio	Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	120.000	0	0	0	0	0		120.000
Riserve di rivalutazione	9.942.412	0	0	0	12.304	0		9.930.108
Riserva legale	2.398	0	0	0	0	0		2.398
Altre riserve								
Versamenti in conto capitale	565.041	0	0	0	0	0		565.041
Varie altre riserve	3	0	0	0	4	0		(1)
Totale altre riserve	565.044	0	0	0	4	0		565.040
Utile (perdita) dell'esercizio	(12.304)	0	12.304	0	0	0	(534.781)	(534.781)
Totale Patrimonio netto	10.617.550	0	12.304	0	12.308	0	(534.781)	10.082.765

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Disponibilità ed utilizzo delle voci di patrimonio netto

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

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
					per copertura perdite	per altre ragioni
Capitale	120.000	Capitale di costituzione		0	0	0
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0			-	-	-
Riserve di rivalutazione	9.395.327	Rivalutazione ex D. L. n. 104/2020	A, B, C	9.395.327	992.764	0
Riserva legale	2.398	Accantonamento utili anni precedenti	B	2.398	0	0
Riserve statutarie	0			-	-	-
Altre riserve						
Versamenti in conto capitale	565.041	Versamenti e/o rinunce dei soci	A, B	565.041	0	0
Varie altre riserve	(1)	Arrotondamenti in unità di euro		0	0	0
Totale altre riserve	565.040			565.041	0	0
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0			-	-	-
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0			-	-	-
Totale	10.082.765			9.962.766	992.764	0
Quota non distribuibile				586.643		
Residua quota distribuibile				9.376.123		

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

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazioni	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi per copertura perdite	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi per altre ragioni
Varie altre riserve	(1)	Arrotondamenti in unità di euro		0	0	0

Descrizione	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazioni	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi per copertura perdite	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi per altre ragioni
Totale	(1)					

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

Variazioni della riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi

Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi

La Società non ha rilevato riserve per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi.

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

Riserve di rivalutazione

La composizione delle riserve di rivalutazione è la seguente:

	Valore di inizio esercizio	Utilizzo per copertura perdite	Altri movimenti	Valore di fine esercizio
Altre rivalutazioni				
Altre ex D.L. n. 104/2020	9.930.108	(534.781)	0	9.395.327
Totale Altre rivalutazioni	9.930.108	(534.781)	0	9.395.327
Totale Riserve di rivalutazione	9.930.108	(534.781)	0	9.395.327

Riserva indisponibile art. 60, comma 7-ter D.L. 104/2020

La Società non ha rilevato riserve indisponibili per sospensione degli ammortamenti.

	Esercizio corrente	Esercizio precedente
Ammontare teorico della riserva indisponibile	0	0
Riserva effettiva (utili e riserve disponibili di esercizi precedenti e utile corrente)	0	0
Quota ammortamento residuo non coperto dalle riserve	0	0
Assorbimento derivato dal recupero degli ammortamenti sospesi	0	0

Perdite e riduzioni di capitale

Non ci sono perdite d'esercizio superiori a un terzo del capitale. Con riferimento alle perdite d’esercizio subite nell'esercizio e/o negli esercizi precedenti a quello in corso vengono evidenziate ai sensi del comma 4 dell’art. 6 del D.L. n. 23/2020, come modificato dal comma 9 dell’art. 3 del D.L. n. 198/2022 e successivi provvedimenti ed emendamenti, le movimentazioni intervenute.

ANNO	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Capitale Sociale	120.000	120.000	120.000	120.000	120.000	120.000	0	0
Riserve	12.352.909	12.352.909	11.591.748	10.509.854	10.497.546	9.962.765	0	0
Perdite d'esercizio a.p.	0	0	0	0	0	0	0	0
Perdite d'esercizio (anni precedenti) a copertura posticipata	0	0	0	0	0	0	0	0
Perdita d'esercizio	1.076.009	633.083	445.679	12.304	534.781	1.292.183	0	0
Utile d'esercizio	0	0	0	0	0	0	0	0
Patrimonio Netto	11.396.900	11.839.826	11.266.069	10.617.550	10.082.765	8.790.582	0	0

Fondi per rischi e oneri

FONDI PER RISCHI ED ONERI

I fondi per rischi ed oneri sono iscritti nelle passività per complessivi € 60.000 (€ 0 nel precedente esercizio).

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

	Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili	Fondo per imposte anche differite	Strumenti finanziari derivati passivi	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	0	0	0	0	0
Variazioni nell'esercizio					
Accantonamento nell'esercizio	0	0	0	60.000	60.000
Utilizzo nell'esercizio	0	0	0	0	0
Altre variazioni	0	0	0	0	0
Totale variazioni	0	0	0	60.000	60.000
Valore di fine esercizio	0	0	0	60.000	60.000

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

TFR

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto tra le passività per complessivi € 0 (€ 0 nel precedente esercizio).

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato maturato in favore dei dipendenti, come già detto, è stato conferito, come per legge, al Fondo di Tesoreria istituito presso l'I.N.P.S. o ai Fondi di previdenza complementare.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	0
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	0
Utilizzo nell'esercizio	0
Altre variazioni	0
Totale variazioni	0
Valore di fine esercizio	0

Debiti

DEBITI

I debiti sono iscritti nelle passività per complessivi € 24.809.816 (€ 23.821.757 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Obbligazioni	0	0	0
Obbligazioni convertibili	0	0	0
Debiti verso soci per finanziamenti	12.820.000	2.650.000	15.470.000
Debiti verso banche	3.252.056	(710.429)	2.541.627
Debiti verso altri finanziatori	0	0	0
Acconti	0	0	0
Debiti verso fornitori	2.038.218	(124.807)	1.913.411
Debiti rappresentati da titoli di credito	0	0	0
Debiti verso imprese controllate	0	0	0
Debiti verso imprese collegate	0	0	0

Debiti verso controllanti	2.248.212	455.588	2.703.800
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	267.504	68.634	336.138
Debiti tributari	1.027.455	(745.090)	282.365
Debiti vs.istituti di previdenza e sicurezza sociale	772.127	(447.694)	324.433
Altri debiti	1.396.185	(158.143)	1.238.042
Totale	23.821.757	988.059	24.809.816

Variazioni e scadenza dei debiti

Debiti - Distinzione per scadenza

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata 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	12.820.000	2.650.000	15.470.000	12.820.000	2.650.000	0
Debiti verso banche	3.252.056	(710.429)	2.541.627	2.331.453	210.174	0
Debiti verso altri finanziatori	0	0	0	0	0	0
Acconti	0	0	0	0	0	0
Debiti verso fornitori	2.038.218	(124.807)	1.913.411	1.913.411	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	2.248.212	455.588	2.703.800	2.703.800	0	0
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	267.504	68.634	336.138	336.138	0	0
Debiti tributari	1.027.455	(745.090)	282.365	282.365	0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	772.127	(447.694)	324.433	324.433	0	0
Altri debiti	1.396.185	(158.143)	1.238.042	1.238.042	0	0
Totale debiti	23.821.757	988.059	24.809.816	21.949.642	2.860.174	0

Suddivisione dei debiti per area geografica

Debiti - Ripartizione per area geografica

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

Area geografica	Italia	Totale
Obbligazioni	0	0
Obbligazioni convertibili	0	0
Debiti verso soci per finanziamenti	15.470.000	15.470.000
Debiti verso banche	2.541.627	2.541.627
Debiti verso altri finanziatori	0	0
Acconti	0	0
Debiti verso fornitori	1.913.411	1.913.411

Debiti rappresentati da titoli di credito	0	0
Debiti verso imprese controllate	0	0
Debiti verso imprese collegate	0	0
Debiti verso imprese controllanti	2.703.800	2.703.800
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	336.138	336.138
Debiti tributari	282.365	282.365
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	324.433	324.433
Altri debiti	1.238.042	1.238.042
Debiti	24.809.816	24.809.816

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Qui di seguito vengono riportate le informazioni concernenti le garanzie reali sui beni sociali, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6, del Codice Civile:

	Debiti assistiti da garanzie reali				**Debiti non assistiti da garanzie reali**	**Totale**
	Debiti assistiti da ipoteche	**Debiti assistiti da pegni**	**Debiti assistiti da privilegi speciali**	**Totale debiti assistiti da garanzie reali**		
Obbligazioni	0	0	0	0	0	0
Obbligazioni convertibili	0	0	0	0	0	0
Debiti verso soci per finanziamenti	0	0	0	0	15.470.000	15.470.000
Debiti verso banche	0	0	0	0	2.541.627	2.541.627
Debiti verso altri finanziatori	0	0	0	0	0	0
Acconti	0	0	0	0	0	0
Debiti verso fornitori	0	0	0	0	1.913.411	1.913.411
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	0	0	0	0	2.703.800	2.703.800
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0	0	0	336.138	336.138
Debiti tributari	0	0	0	0	282.365	282.365
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	0	0	0	0	324.433	324.433
Altri debiti	0	0	0	0	1.238.042	1.238.042
Totale debiti	0	0	0	0	24.809.816	24.809.816

Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Debiti - Operazioni con retrocessione a termine

Non ci sono operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6-ter, del Codice Civile.

	Debiti relativi a operazioni che prevedono l'obbligo di retrocessione a termine
Debiti verso banche	0
Debiti verso altri finanziatori	0
Debiti verso fornitori	0
Debiti verso imprese controllate	0
Debiti verso imprese collegate	0
Debiti verso controllanti	0
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0
Altri debiti	0
Totale debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine	0

Finanziamenti effettuati da soci della società

Finanziamenti effettuati dai soci

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

Tali finanziamenti sono quelli effettuati dalla società controllante che esercita l'attività di direzione e coordinamento in base alle definizioni di legge.

Scadenza	Quota in scadenza	Quota con clausola di postergazione in scadenza
31/12/2023	12.820.000	0
31/12/2029	2.650.000	0
Totale	15.470.000	0

Ristrutturazione del debito

Non ci sono operazioni di ristrutturazione del debito.

La seguente tabella evidenzia la suddivisione del debito in funzione della natura del creditore:

	Debiti ristrutturati scaduti	Debiti ristrutturati non scaduti	Altri debiti	Totale debiti	% Debiti ristrutturati	% Altri debiti
Debiti verso fornitori	0	0	1.913.411	1.913.411	0,00	100,00
Debiti verso banche	0	0	2.541.627	2.541.627	0,00	100,00
Debiti verso imprese controllanti	0	0	2.703.800	2.703.800	0,00	100,00
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0	336.138	336.138	0,00	100,00
Debiti tributari	0	0	282.365	282.365	0,00	100,00
Debiti verso istituti di previdenza	0	0	324.433	324.433	0,00	100,00
Totale	0	0	8.101.774	8.101.774	0,00	100,00

Il prospetto "Dettagli sulla ristrutturazione del debito" non contiene valori significativi.

Il prospetto "Posizione Finanziaria Netta" non contiene valori significativi.

Ratei e risconti passivi

RATEI E RISCONTI PASSIVI

I ratei e risconti passivi sono iscritti nelle passività per complessivi € 312.368 (€ 374.156 nel precedente esercizio).

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	686	(389)	297
Risconti passivi	373.470	(61.399)	312.071
Totale ratei e risconti passivi	374.156	(61.788)	312.368

Composizione dei ratei passivi:

Descrizione	Importo
Ratei passivi per interessi finanziamenti Intesa Sanpaolo	297
Totale	297

Composizione dei risconti passivi:

Descrizione	Importo
Risconti passivi su contributi per crediti d'imposta 4.0	310.935
Altri risconti passivi su ricavi da prestazioni	1.136
Totale	312.071

Nota integrativa, conto economico

INFORMAZIONI SUL CONTO ECONOMICO

Valore della produzione

VALORE DELLA PRODUZIONE

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

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Corrispettivi prestazioni di servizi	16.002.457	(673.206)	15.329.251
Totale	16.002.457	(673.206)	15.329.251

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	16.002.457	(673.206)	15.329.251
Altri ricavi e proventi	416.387	(88.771)	327.616
Totale valore della produzione	16.418.844	(761.977)	15.656.867

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

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

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Attività sanitaria	15.329.251
Totale	15.329.251

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Ricavi delle vendite e delle prestazioni - Ripartizione per area geografica

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

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	15.329.251
Totale	15.329.251

Altri ricavi e proventi

Gli altri ricavi e proventi sono iscritti nel valore della produzione del conto economico per complessivi € 327.616 (€ 416.387 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Altri			
Proventi immobiliari	121.461	1.243	122.704

Rimborsi spese	20.157	774	20.931
Personale distaccato presso altre imprese	30.561	(23.718)	6.843
Plusvalenze di natura non finanziaria	1.400	9.084	10.484
Sopravvenienze e insussistenze attive	117.742	(87.024)	30.718
Contributi in conto capitale (quote)	122.261	2.977	125.238
Altri ricavi e proventi	2.805	7.893	10.698
Totale altri	416.387	(88.771)	327.616
Totale altri ricavi e proventi	416.387	(88.771)	327.616

Contributi in conto esercizio

La Società non ha beneficiato di contributi in conto esercizio.

Costi della produzione

COSTI DELLA PRODUZIONE

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	1.090.816	(57.513)	1.033.303
Per servizi	4.372.011	(80.932)	4.291.079
Per godimento di beni di terzi	492.887	(56.928)	435.959
Per il personale			
Salari e stipendi	6.147.625	(154.883)	5.992.742
Oneri sociali	1.671.810	141.876	1.813.686
Trattamento di fine rapporto	435.366	(11.084)	424.282
Altri costi	6.919	5.942	12.861
Totale costi per il personale	8.261.720	(18.149)	8.243.571
Ammortamenti e svalutazioni			
Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	360.961	5.216	366.177
Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	884.355	(13.132)	871.223
Totale ammortamenti e svalutazioni	1.245.316	(7.916)	1.237.400
Variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(28.034)	34.263	6.229
Accantonamenti per rischi	0	60.000	60.000
Oneri diversi di gestione	1.415.862	422.906	1.838.768
Totale costi della produzione	16.850.578	295.731	17.146.309

Spese per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Materiali di consumo	871.109	(60.892)	810.217
Materiali di manutenzione	66.877	24.656	91.533
Materiale di pulizia	73.258	(19.229)	54.029
Cancelleria	40.290	782	41.072
Carburanti e lubrificanti	34.339	(3.276)	31.063
Altri	4.943	446	5.389
Totale	1.090.816	(57.513)	1.033.303

Spese per servizi

Le spese per servizi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 4.291.079 (€ 4.372.011 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Trasporti	749	505	1.254
Energia elettrica	612.616	(53.651)	558.965
Gas	270.189	19.930	290.119
Acqua	186.335	43.522	229.857
Spese di manutenzione e riparazione	311.940	18.947	330.887

Servizi e consulenze tecniche	1.798.823	(145.528)	1.653.295
Compensi a sindaci e revisori	25.806	(1.283)	24.523
Pubblicità	2.028	1.688	3.716
Spese e consulenze legali	12.168	26.634	38.802
Consulenze fiscali, amministrative e commerciali	60.380	(9.074)	51.306
Spese telefoniche	28.040	(34)	28.006
Servizi da imprese finanziarie e banche di natura non finanziaria	32.849	(9.150)	23.699
Assicurazioni	202.337	(4.180)	198.157
Spese di viaggio e trasferta	2.607	268	2.875
Personale distaccato presso l'impresa	1.806	21.015	22.821
Spese di aggiornamento,formazione e addestramento	14.676	(2.021)	12.655
Altri	808.662	11.480	820.142
Totale	4.372.011	(80.932)	4.291.079

Spese per godimento beni di terzi

Le spese per godimento beni di terzi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 435.959 (€ 492.887 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Affitti e locazioni	117.521	10.192	127.713
Canoni di leasing beni mobili	368.265	(60.019)	308.246
Altri	7.101	(7.101)	0
Totale	492.887	(56.928)	435.959

Spese per il personale

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Salari e stipendi	6.147.625	(154.883)	5.992.742
Oneri sociali			
Oneri previdenziali	1.610.022	146.728	1.756.750
Oneri assistenziali	61.788	(4.852)	56.936
Totale oneri sociali	1.671.810	141.876	1.813.686
Trattamento di fine rapporto	435.366	(11.084)	424.282
Altri costi	6.919	5.942	12.861
Totale costi per il personale	8.261.720	(18.149)	8.243.571

Ammortamenti e svalutazioni

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali			
Ammortamento diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione di opere dell'ingegno	130.361	4.086	134.447
Ammortamento concessioni, licenze, marchi e simili	60	0	60
Ammortamento avviamento	227.519	0	227.519
Ammortamento altre immobilizzazioni immateriali	3.021	1.130	4.151
Totale ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	360.961	5.216	366.177
Ammortamento delle immobilizzazioni materiali			
Ammortamento terreni e fabbricati	589.227	1.234	590.461
Ammortamento impianti e macchinario	169.950	5.890	175.840
Ammortamento attrezzature industriali e commerciali	64.498	(10.855)	53.643
Ammortamento altri beni materiali	60.680	(9.401)	51.279
Totale ammortamento delle immobilizzazioni materiali	884.355	(13.132)	871.223
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
Svalutazione crediti attivo circolante e disponibilità liquide			

Totale ammortamenti e svalutazioni	1.245.316	(7.916)	1.237.400

Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione sono iscritti nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 1.838.768 (€ 1.415.862 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Imposte di bollo	1.880	32	1.912
ICI/IMU	486.661	0	486.661
Imposta di registro	922	(193)	729
IVA indetraibile	730.021	273.773	1.003.794
Diritti camerali	1.505	268	1.773
Sopravvenienze e insussistenze passive	23.650	97.291	120.941
Altri oneri di gestione	171.223	51.735	222.958
Totale	1.415.862	422.906	1.838.768

Proventi e oneri finanziari

PROVENTI E ONERI FINANZIARI

Composizione dei proventi da partecipazione

Proventi da partecipazione

Non ci sono proventi da partecipazioni societarie.

	Proventi diversi dai dividendi
Da imprese controllate	0
Da imprese collegate	0
Da imprese controllanti	0
Da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0
Da altri	0
Totale	0

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Interessi e altri oneri finanziari - Ripartizione per tipologia di debiti

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

	Interessi e altri oneri finanziari
Prestiti obbligazionari	0
Debiti verso banche	142.639
Altri	44.634
Totale	187.273

Utili e perdite su cambi

Non ci sono utili e perdite su cambi.

Il prospetto "Utili e perdite su cambi" non contiene valori significativi.

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

RICAVI DI ENTITA' O INCIDENZA ECCEZIONALI

Non ci sono ricavi di entità o incidenza eccezionali.

COSTI DI ENTITA' O INCIDENZA ECCEZIONALI

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 13, del Codice Civile, il seguente prospetto riporta i costi di entità o incidenza eccezionali:

Voce di costo	Importo	Natura
Oneri diversi di gestione	1.003.794	IVA indetraibile da pro rata 2025
Oneri diversi di gestione	486.661	IMU anno 2025
Totale	1.490.455	

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

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

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	Imposte correnti	Imposte relative a esercizi precedenti	Imposte differite	Imposte anticipate	Proventi (Oneri) da consolidato / trasparenza fiscale
IRES	0	0	0	379.465	
IRAP	19.805	0	0	0	
Imposte sostitutive	0	0			
Totale	19.805	0	0	379.465	0

Si evidenzia che la Società non ha aderito per l’esercizio in corso al Concordato Preventivo Biennale. Si riportano di seguito gli effetti/impatti derivanti dalla suddetta adesione:

Imponibile IRES ordinario (in assenza di CPB)	IRES teorica	Imponibile IRES CPB	IRES d'esercizio CPB	Minore/Maggiore IRES

Imponibile IRAP ordinario (in assenza di CPB)	IRAP teorica	Imponibile IRAP CPB	IRAP d'esercizio CPB	Minore/Maggiore IRAP

I seguenti prospetti, redatti sulla base delle indicazioni suggerite dall'OIC 25, riportano le informazioni richieste dall'art. 2427, comma 1 numero 14, lett. a) e b), del Codice Civile.
In particolare, contengono le informazioni sui valori di sintesi della movimentazione dell’esercizio della ‘Fiscalità complessiva anticipata e differita’, sulla composizione delle differenze temporanee deducibili che hanno originato ‘Attività per imposte anticipate’, sulla composizione delle differenze temporanee imponibili che hanno originato ‘Passività per imposte differite’ e l’informativa sull'utilizzo delle perdite fiscali. Sono inoltre specificate le differenze temporanee per le quali non è stata rilevata la fiscalità differita.

Si precisa che la Società non ha rilevato imposte differite.

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	IRES	IRAP
A) Differenze temporanee		
Totale differenze temporanee deducibili	1.840.631	0
Totale differenze temporanee imponibili	0	0
Differenze temporanee nette	(1.840.631)	0
B) Effetti fiscali		
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	(1.203.955)	0
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	(379.465)	0
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	(1.583.420)	0

Dettaglio delle differenze temporanee deducibili

Descrizione	Importo al termine dell'esercizio precedente	Variazione verificatasi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES	Aliquota IRAP	Effetto fiscale IRAP
Fondo svalutazione crediti tassato	178.324	0	178.324	24,00%	42.798	0,00%	0
IMU 2018 in acconto non pagata	124.743	(51.593)	73.150	24,00%	3.511	0,00%	0
TARI 2023 non pagata	64.097	(64.097)	0	0,00%	0	0,00%	0
TARI 2024 non pagata	63.783	(63.783)	0	0,00%	0	0,00%	0
Fondo spese/rischi	0	60.000	60.000	24,00%	14.400	0,00%	0
IVA 2020 da pro rata indetraibile non pagata ai fornitori	26.116	0	26.116	24,00%	6.268	0,00%	0
IVA 2021 da pro rata indetraibile non pagata ai fornitori	26.254	0	26.254	24,00%	6.301	0,00%	0
IVA 2022 da pro rata indetraibile non pagata ai fornitori	153.928	0	153.928	24,00%	36.943	0,00%	0
IVA 2023 da pro rata indetraibile non pagata ai fornitori	50.565	0	50.565	24,00%	12.135	0,00%	0
IVA 2024 da pro rata indetraibile non pagata ai fornitori	149.802	(121.329)	28.473	24,00%	6.834	0,00%	0
IVA 2025 da pro rata indetraibile non pagata ai fornitori	0	185.939	185.939	24,00%	44.625	0,00%	0
Perdite fiscali a nuovo (anni 2016 - 2024)	4.278.663	0	4.278.663	24,00%	1.026.879	0,00%	0
Perdita fiscale anno 2025	0	1.594.691	1.594.691	24,00%	382.726	0,00%	0

Informativa sulle perdite fiscali

	Esercizio corrente			Esercizio precedente		
	Ammontare	Aliquota fiscale	Imposte anticipate rilevate	Ammontare	Aliquota fiscale	Imposte anticipate rilevate
Perdite fiscali						

	Esercizio corrente			Esercizio precedente		
	Ammontare	Aliquota fiscale	Imposte anticipate rilevate	Ammontare	Aliquota fiscale	Imposte anticipate rilevate
dell'esercizio	1.594.691			751.676		
di esercizi precedenti	4.278.664			3.526.988		
Totale perdite fiscali	5.873.355			4.278.664		
Perdite fiscali a nuovo recuperabili con ragionevole certezza	5.873.355	24,00%	1.409.605	4.278.664	24,00%	1.026.879

Si forniscono inoltre le ulteriori seguenti informazioni:

	Esercizio corrente	Esercizio precedente
Aliquota fiscale applicabile	24,00%	24,00%
Effetto delle variazioni in aumento (o diminuzione) rispetto all'aliquota applicabile:	(24,00)	(24,00)
Redditi esenti (%)	0,00	0,00
Dividendi (%)	0,00	0,00
Costi indeducibili (%)	0,00	0,00
Altre differenze permanenti (negative) / positive (%)	(24,00)	(24,00)
Aliquota fiscale media effettiva	0,00%	0,00%

Composizione e movimenti intervenuti nelle passività per imposte differite e nelle attività per imposte anticipate

Le tabelle sottostanti, distintamente per l'IRES e l'IRAP, riepilogano i movimenti dell'esercizio, derivanti dagli incrementi per le differenze temporanee sorte nell'anno e dai decrementi per le differenze temporanee riversate delle voci "Fondo per imposte differite" e "Attività per imposte anticipate".

Fondo per imposte differite

	IRES	IRAP	TOTALE
1. Importo iniziale	0	0	0
2. Aumenti			
2.1. Imposte differite sorte nell'esercizio	0	0	0
2.2. Altri aumenti	0	0	0
3. Diminuzioni			
3.1. Imposte differite annullate nell'esercizio	0	0	0
3.2. Altre diminuzioni	0	0	0
4. Importo finale	0	0	0

Attività per imposte anticipate

	IRES da differenze temporanee	IRES da perdite fiscali	IRAP da differenze temporanee	TOTALE
1. Importo iniziale	177.076	1.026.879	0	1.203.955
2. Aumenti				
2.1. Imposte anticipate sorte nell'esercizio	59.026		0	59.026
2.2. Altri aumenti	0	382.726	0	382.726
3. Diminuzioni				
3.1. Imposte anticipate annullate nell'esercizio	62.287		0	62.287
3.2. Altre diminuzioni	0	0	0	0
4. Importo finale	173.815	1.409.605	0	1.583.420

Riconciliazione tra l'onere fiscale di bilancio e l'onere teorico

Conformemente alle indicazioni fornite dall'OIC, il seguente prospetto consente la riconciliazione tra l'onere fiscale di bilancio e l'onere teorico, distintamente per l'IRES e per l'IRAP:

Descrizione	IRES	IRAP
Risultato prima delle imposte risultante da bilancio	(1.651.843)	
Crediti d'imposta su fondi comuni d'investimento	0	
Risultato prima delle imposte	(1.651.843)	

Valore della produzione al netto delle deduzioni		6.814.129
Onere fiscale teorico (aliquota base)	0	328.441
Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi	0	0
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi	245.939	0
Rigiro differenze temporanee deducibili esercizi precedenti	(259.528)	0
Rigiro differenze temporanee tassabili esercizi precedenti	0	0
Differenze permanenti che non si riverseranno negli esercizi successivi	70.740	468.735
Imponibile fiscale	(1.594.692)	7.282.864
Utilizzo perdite fiscali pregresse	0	
Imponibile fiscale dopo utilizzo perdite pregresse	(1.594.692)	
Valore della produzione estera		0
Imponibile fiscale al netto valore produzione estera		7.282.864
Imposte correnti (aliquota base)	0	19.805
Abbattimenti per agevolazioni fiscali	0	0
Imposte correnti effettive	0	19.805

Nota integrativa, altre informazioni

ALTRE INFORMAZIONI

Dati sull'occupazione

Dati sull’occupazione

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

	Numero medio
Dirigenti	0.00
Quadri	0.00
Impiegati	30.00
Operai	0.00
Altri dipendenti	194.00
Totale Dipendenti	224.00

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

Compensi agli organi sociali

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

	Amministratori	Sindaci
Compensi	0	16.000
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

Compensi al revisore legale ovvero alla società di revisione

Qui di seguito vengono riportate le informazioni concernenti i compensi al revisore legale ovvero alla società di revisione ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 16-*bis*, del Codice Civile:

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	6.000
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	6.000

Categorie di azioni emesse dalla società

Categorie di azioni emesse dalla società

Le informazioni richieste dall'articolo 2427, comma 1 numero 17, del Codice Civile relativamente ai dati sulle azioni che compongono il capitale della Società, al numero ed al valore nominale delle azioni sottoscritte nell'esercizio sono desumibili dai prospetti seguenti:

Descrizione	Consistenza iniziale, numero	Consistenza iniziale, valore nominale	Azioni sottoscritte nell'esercizio, numero	Azioni sottoscritte nell'esercizio, valore nominale	Consistenza finale, numero	Consistenza finale, valore nominale
Azioni ordinarie	120.000	1	0	0	120.000	1
Totale	120.000	1	0	0	120.000	1

Titoli emessi dalla società

Titoli emessi dalla Società

La Società non ha emesso titoli.

	Numero	Diritti attribuiti
Azioni di godimento	0	0
Obbligazioni convertibili	0	0
Warrants	0	0
Opzioni	0	0
Altri titoli o valori simili	0	0

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

Strumenti finanziari

La Società non ha emesso strumenti finanziari.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 9, del Codice Civile, il seguente prospetto riporta impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale:

	Importo
Impegni	623.383
di cui in materia di trattamento di quiescenza e simili	0
di cui nei confronti di imprese controllate	0
di cui nei confronti di imprese collegate	0
di cui nei confronti di imprese controllanti	0
di cui nei confronti di imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0
Garanzie	0

	Importo
di cui reali	0
Passività potenziali	0

Impegni

Si precisano i seguenti impegni (importi imponibili Iva):
- impegni da contratti di locazione immobiliari euro 136.304;
- impegni da contratti di locazione finanziaria euro 487.079.

Garanzie

Non ci sono garanzie.

Passività potenziali

Non ci sono passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Informazioni su patrimoni e finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Non ci sono patrimoni e finanziamenti destinati ad uno specifico affare.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Operazioni con parti correlate

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

Parte correlata	Natura del rapporto	Crediti commerciali	Crediti finanziari	Debiti commerciali	Debiti finanziari	Ricavi per vendite e prestazioni di servizi	Costi materie prime, sussidiarie e di consumo e merci	Costi per servizi	Costi per godimento di beni di terzi	Proventi/ (Oneri) finanziari	Altri ricavi/ (Costi)
Villa Serena S.r. l.	Controllo diretto	26.766	0	2.703.800	15.470.000	161.662	0	396.642	0	(31.140)	(850)
Grigiorosso S.r.l.	Controllo comune	528	0	56.788	0	6.432	0	5.977	0	0	0
Pico Servizi S.r. l.	Controllo comune	0	0	270.000	0	0	0	270.000	0	0	0
Azienda Agricola Baldassarre S.r.l.	Controllo comune	0	0	9.350	0	0	0	9.350	0	0	0

Si precisa che le suddette operazioni effettuate con le parti correlate sono avvenute a normali condizioni di mercato fatta eccezione per il finanziamento dei soci che per la parte scaduta il 31/12/2023 è infruttifero.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Non ci sono accordi non risultanti dallo stato patrimoniale.

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

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Non ci sono fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell’esercizio da segnalare ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-*quater*, del Codice Civile, circa la natura e l’effetto patrimoniale, finanziario ed economico.

Imprese che redigono il bilancio dell'insieme più grande/più piccolo di imprese di cui si fa parte in quanto controllata

Nome e sede legale delle imprese che redigono il bilancio consolidato dell'insieme più grande/più piccolo di imprese di cui si fa parte

Il seguente prospetto riporta le informazioni richieste dall'articolo 2427, comma 1 numero 22-*quinqies* e 22-*sexies*, del Codice Civile:

	Insieme più grande	Insieme più piccolo
Nome dell'impresa	Astra 2005 S.r.l.	
Città (se in Italia) o stato estero	Città Sant'Angelo (PE)	
Codice fiscale (per imprese italiane)	06296611004	
Luogo di deposito del bilancio consolidato	Città Sant'Angelo	

Luogo in cui è disponibile la copia del bilancio consolidato

Ai sensi dell’art. 2427, comma 1 numero 22-*sexies*, del Codice Civile si precisa che la copia del bilancio consolidato è disponibile presso la sede legale della Astra 2005 S.r.l. in Città Sant'Angelo (PE) alla Via Fonte Coppa n. 7.

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

Strumenti finanziari derivati

La Società non ha strumenti finanziari derivati.

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

Informazioni sulle società o enti che esercitano attività di direzione e coordinamento - art. 2497 bis del Codice Civile

La Società è soggetta all'attività di direzione e coordinamento da parte della Astra 2005 S.r.l., società con sede legale in Città Sant'Angelo (PE) alla Via Fonte Coppa n. 7.

Ai sensi dell’art. 2497-*bis*, comma 4, del Codice Civile vengono di seguito esposti i dati essenziali dell'ultimo bilancio approvato 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	31/12/2024	31/12/2023
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	0	0
B) Immobilizzazioni	76.378.830	76.445.328
C) Attivo circolante	2.987.035	1.885.968
D) Ratei e risconti attivi	5	185
Totale attivo	79.365.870	78.331.481
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	10.200	10.200
Riserve	77.632.067	78.051.421
Utile (perdita) dell'esercizio	1.587.748	80.645
Totale patrimonio netto	79.230.015	78.142.266
B) Fondi per rischi e oneri	0	0
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	0	0
D) Debiti	116.437	169.775
E) Ratei e risconti passivi	19.418	19.440
Totale passivo	79.365.870	78.331.481

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2024	31/12/2023
A) Valore della produzione	191.462	195.503
B) Costi della produzione	226.422	233.500
C) Proventi e oneri finanziari	1.645.282	119.542
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	0	0
Imposte sul reddito dell'esercizio	22.574	900
Utile (perdita) dell'esercizio	1.587.748	80.645

Informazioni relative a startup, anche a vocazione sociale, e PMI innovative

Informazioni relative a Startup, anche a vocazione sociale, e PMI innovative

Nessuna informazione da fornire circa le spese di ricerca e sviluppo ai sensi del D.L. n. 179/212 (Startup) e ai sensi del D. L. n. 3/2015 (PMI innovative).

Il prospetto "Start-up e PMI innovative - Spese ricerca e sviluppo" non contiene valori significativi.

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

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

Ai sensi dell'art. 1, commi 125 e segg., della Legge n. 124/2017, in ottemperanza all'obbligo di trasparenza, si segnala che non sono state ricevute sovvenzioni diverse da quelle di regime generale e da quelle già pubblicate nel Registro Nazionale degli aiuti di Stato al quale si fa rinvio.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Destinazione del risultato d'esercizio

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-*septies*, del Codice Civile si propone la copertura integrale della perdita d'esercizio mediante utilizzo della riserva di rivalutazione monetaria.

Informazioni sull’obbligo di redazione del Bilancio Consolidato

La Società non ha obbligo di redazione di bilancio consolidato in quanto non ha partecipazioni di controllo e/o di collegamento ed è a sua volta controllata indirettamente dalla Astra 2005 S.r.l., società con sede legale in Città Sant'Angelo (PE) alla Via Fonte Coppa n. 7, che provvede alla redazione del bilancio consolidato.

Nota integrativa, parte finale

L'Organo Amministrativo

Il presente bilancio, composto da stato patrimoniale, conto economico, nota integrativa e rendiconto finanziario, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili ed ai documenti conservati presso la Società.

Roma, 31 marzo 2026.

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione

Dott.ssa Concetta Petruzzi

Dichiarazione di conformità del bilancio

Dichiarazione di conformità

Il sottoscritto ....., iscritto all'Albo dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili di Chieti al n. ....., sez. A, quale professionista incaricato dalla Società, dichiara ai sensi dell'art. 31, comma 2-*quinquies*, della Legge n. 340/2000 che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la Società.