

VILLA ANYA SRL con socio unico in confisca definitiva

Bilancio di esercizio al 31-12-2023

| Dati anagrafici | |
|--|---|
| Sede in | VIA SS 106 KM 28,5 ANNA' MELITO DI PORTO SALVO RC |
| Codice Fiscale | 02145410805 |
| Numero Rea | RC 02145410805 |
| P.I. | 02145410805 |
| Capitale Sociale Euro | 60.000 i.v. |
| Forma giuridica | SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA |
| Settore di attività prevalente (ATECO) | 871000 |
| Società in liquidazione | no |
| Società con socio unico | si |
| Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento | no |
| Appartenenza a un gruppo | no |

Stato patrimoniale

| | 31-12-2023 | 31-12-2022 |
|--|------------------|------------------|
| 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 |
| 2) costi di sviluppo | 0 | 0 |
| 3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno | 0 | 0 |
| 4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili | 0 | 0 |
| 5) avviamento | 0 | 0 |
| 6) immobilizzazioni in corso e acconti | 0 | 0 |
| 7) altre | 56.445 | 84.052 |
| Totale immobilizzazioni immateriali | 56.445 | 84.052 |
| II - Immobilizzazioni materiali | | |
| 1) terreni e fabbricati | 1.423.620 | 1.374.538 |
| 2) impianti e macchinario | 57.525 | 8.680 |
| 3) attrezzature industriali e commerciali | 17.178 | 23.418 |
| 4) altri beni | 11.840 | 5.667 |
| 5) immobilizzazioni in corso e acconti | 0 | 0 |
| Totale immobilizzazioni materiali | 1.510.163 | 1.412.303 |
| III - Immobilizzazioni finanziarie | | |
| 1) partecipazioni in | | |
| a) imprese controllate | 0 | 0 |
| b) imprese collegate | 0 | 0 |
| c) imprese controllanti | 0 | 0 |
| d) imprese sottoposte al controllo delle controllanti | 0 | 0 |
| d-bis) altre imprese | 0 | 0 |
| Totale partecipazioni | 0 | 0 |
| 2) crediti | | |
| a) verso imprese controllate | | |
| Totale crediti verso imprese controllate | 0 | 0 |
| b) verso imprese collegate | | |
| Totale crediti verso imprese collegate | 0 | 0 |
| c) verso controllanti | | |
| Totale crediti verso controllanti | 0 | 0 |
| d) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti | | |
| Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti | 0 | 0 |
| d-bis) verso altri | | |
| Totale crediti verso altri | 0 | 0 |
| Totale crediti | 0 | 0 |
| 3) altri titoli | 0 | 0 |
| 4) strumenti finanziari derivati attivi | 0 | 0 |
| Totale immobilizzazioni finanziarie | 0 | 0 |
| Totale immobilizzazioni (B) | 1.566.608 | 1.496.355 |

| | | |
|---|-----------|-----------|
| C) Attivo circolante | | |
| I - Rimanenze | | |
| 1) materie prime, sussidiarie e di consumo | 17.582 | 0 |
| 2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati | 0 | 0 |
| 3) lavori in corso su ordinazione | 0 | 0 |
| 4) prodotti finiti e merci | 17.148 | 39.803 |
| 5) acconti | 0 | 0 |
| Totale rimanenze | 34.730 | 39.803 |
| Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita | 0 | 0 |
| II - Crediti | | |
| 1) verso clienti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 3.143.128 | 3.280.007 |
| Totale crediti verso clienti | 3.143.128 | 3.280.007 |
| 2) verso imprese controllate | | |
| Totale crediti verso imprese controllate | 0 | 0 |
| 3) verso imprese collegate | | |
| Totale crediti verso imprese collegate | 0 | 0 |
| 4) verso controllanti | | |
| Totale crediti verso controllanti | 0 | 0 |
| 5) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti | | |
| Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti | 0 | 0 |
| 5-bis) crediti tributari | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 22.900 | 46.668 |
| Totale crediti tributari | 22.900 | 46.668 |
| 5-ter) imposte anticipate | 0 | 998 |
| 5-quater) verso altri | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 52.911 | 27.289 |
| Totale crediti verso altri | 52.911 | 27.289 |
| Totale crediti | 3.218.939 | 3.354.962 |
| 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 | 3.001.394 | 2.816.815 |
| 2) assegni | 0 | 0 |
| 3) danaro e valori in cassa | 1.467 | 3.709 |
| Totale disponibilità liquide | 3.002.861 | 2.820.524 |
| Totale attivo circolante (C) | 6.256.530 | 6.215.289 |
| D) Ratei e risconti | 0 | 21.079 |
| Totale attivo | 7.823.138 | 7.732.723 |
| Passivo | | |
| A) Patrimonio netto | | |
| I - Capitale | 60.000 | 60.000 |
| II - Riserva da soprapprezzo delle azioni | 0 | 0 |

| | | |
|--|-----------|-----------|
| III - Riserve di rivalutazione | 0 | 0 |
| IV - Riserva legale | 12.000 | 12.000 |
| V - Riserve statutarie | 0 | 0 |
| VI - Altre riserve, distintamente indicate | | |
| Riserva straordinaria | 6.150.640 | 6.315.429 |
| Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile | 0 | 0 |
| Riserva azioni (quote) della società controllante | 0 | 0 |
| Riserva da rivalutazione delle partecipazioni | 0 | 0 |
| Versamenti in conto aumento di capitale | 15.254 | 0 |
| Versamenti in conto futuro aumento di capitale | 0 | 0 |
| Versamenti in conto capitale | 0 | 15.254 |
| Versamenti a copertura perdite | 0 | 0 |
| Riserva da riduzione capitale sociale | 0 | 0 |
| Riserva avanzo di fusione | 0 | 0 |
| Riserva per utili su cambi non realizzati | 0 | 0 |
| Riserva da conguaglio utili in corso | 0 | 0 |
| Varie altre riserve | 0 | 0 |
| Totale altre riserve | 6.165.894 | 6.330.683 |
| 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 | (138.468) | (164.789) |
| Perdita ripianata nell'esercizio | 0 | 0 |
| X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio | 0 | 0 |
| Totale patrimonio netto | 6.099.426 | 6.237.894 |
| 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 | 11.917 | 11.917 |
| Totale fondi per rischi ed oneri | 11.917 | 11.917 |
| C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato | 633.851 | 609.696 |
| D) Debiti | | |
| 1) obbligazioni | | |
| Totale obbligazioni | 0 | 0 |
| 2) obbligazioni convertibili | | |
| Totale obbligazioni convertibili | 0 | 0 |
| 3) debiti verso soci per finanziamenti | | |
| Totale debiti verso soci per finanziamenti | 0 | 0 |
| 4) debiti verso banche | | |
| Totale debiti verso banche | 0 | 0 |
| 5) debiti verso altri finanziatori | | |
| Totale debiti verso altri finanziatori | 0 | 0 |
| 6) acconti | | |
| Totale acconti | 0 | 0 |
| 7) debiti verso fornitori | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 429.164 | 180.354 |
| Totale debiti verso fornitori | 429.164 | 180.354 |
| 8) debiti rappresentati da titoli di credito | | |
| Totale debiti rappresentati da titoli di credito | 0 | 0 |
| 9) debiti verso imprese controllate | | |
| Totale debiti verso imprese controllate | 0 | 0 |

| | | |
|---|-----------|-----------|
| 10) debiti verso imprese collegate | | |
| Totale debiti verso imprese collegate | 0 | 0 |
| 11) debiti verso controllanti | | |
| Totale debiti verso controllanti | 0 | 0 |
| 11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti | | |
| Totale debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti | 0 | 0 |
| 12) debiti tributari | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 24.352 | 54.987 |
| Totale debiti tributari | 24.352 | 54.987 |
| 13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 52.157 | 46.325 |
| Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 52.157 | 46.325 |
| 14) altri debiti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 92.305 | 78.125 |
| Totale altri debiti | 92.305 | 78.125 |
| Totale debiti | 597.978 | 359.791 |
| E) Ratei e risconti | 479.966 | 513.425 |
| Totale passivo | 7.823.138 | 7.732.723 |

Conto economico

| | 31-12-2023 | 31-12-2022 |
|---|------------------|------------------|
| Conto economico | | |
| A) Valore della produzione | | |
| 1) ricavi delle vendite e delle prestazioni | 2.614.215 | 2.248.899 |
| 2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti | (37.088) | 0 |
| 3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione | 0 | 0 |
| 4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni | 0 | 0 |
| 5) altri ricavi e proventi | | |
| contributi in conto esercizio | 58.558 | 50.239 |
| altri | 78.270 | 27.456 |
| Totale altri ricavi e proventi | 136.828 | 77.695 |
| Totale valore della produzione | 2.713.955 | 2.326.594 |
| B) Costi della produzione | | |
| 6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci | 253.521 | 173.425 |
| 7) per servizi | 767.393 | 585.528 |
| 8) per godimento di beni di terzi | 7.303 | 1.197 |
| 9) per il personale | | |
| a) salari e stipendi | 1.126.164 | 1.070.950 |
| b) oneri sociali | 376.645 | 349.458 |
| c) trattamento di fine rapporto | 64.884 | 97.942 |
| d) trattamento di quiescenza e simili | 0 | 0 |
| e) altri costi | 0 | 0 |
| Totale costi per il personale | 1.567.693 | 1.518.350 |
| 10) ammortamenti e svalutazioni | | |
| a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali | 27.607 | 14.653 |
| b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali | 92.952 | 48.077 |
| c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni | 0 | 0 |
| d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide | 0 | 0 |
| Totale ammortamenti e svalutazioni | 120.559 | 62.730 |
| 11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci | (32.014) | (10.938) |
| 12) accantonamenti per rischi | 0 | 0 |
| 13) altri accantonamenti | 0 | 0 |
| 14) oneri diversi di gestione | 165.866 | 169.380 |
| Totale costi della produzione | 2.850.321 | 2.499.672 |
| Differenza tra valore e costi della produzione (A - B) | (136.366) | (173.078) |
| C) Proventi e oneri finanziari | | |
| 15) proventi da partecipazioni | | |
| da imprese controllate | 0 | 0 |
| da imprese collegate | 0 | 0 |
| da imprese controllanti | 0 | 0 |
| da imprese sottoposte al controllo delle controllanti | 0 | 0 |
| altri | 0 | 0 |
| Totale proventi da partecipazioni | 0 | 0 |
| 16) altri proventi finanziari | | |
| a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni | | |
| da imprese controllate | 0 | 0 |
| da imprese collegate | 0 | 0 |
| da imprese controllanti | 0 | 0 |

| | | |
|---|-----------|-----------|
| da imprese sottoposte al controllo delle controllanti | 0 | 0 |
| altri | 0 | 0 |
| Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni | 0 | 0 |
| b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni | 0 | 0 |
| c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni | 0 | 0 |
| d) proventi diversi dai precedenti | | |
| da imprese controllate | 0 | 0 |
| da imprese collegate | 0 | 0 |
| da imprese controllanti | 0 | 0 |
| da imprese sottoposte al controllo delle controllanti | 0 | 0 |
| altri | 0 | 8.289 |
| Totale proventi diversi dai precedenti | 0 | 8.289 |
| Totale altri proventi finanziari | 0 | 8.289 |
| 17) interessi e altri oneri finanziari | | |
| verso imprese controllate | 0 | 0 |
| verso imprese collegate | 0 | 0 |
| verso imprese controllanti | 0 | 0 |
| verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti | 0 | 0 |
| altri | 2 | 0 |
| Totale interessi e altri oneri finanziari | 2 | 0 |
| 17-bis) utili e perdite su cambi | 0 | 0 |
| Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis) | (2) | 8.289 |
| D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie | | |
| 18) rivalutazioni | | |
| a) di partecipazioni | 0 | 0 |
| b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni | 0 | 0 |
| c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni | 0 | 0 |
| d) di strumenti finanziari derivati | 0 | 0 |
| di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria | 0 | 0 |
| Totale rivalutazioni | 0 | 0 |
| 19) svalutazioni | | |
| a) di partecipazioni | 0 | 0 |
| b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni | 0 | 0 |
| c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni | 0 | 0 |
| d) di strumenti finanziari derivati | 0 | 0 |
| di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria | 0 | 0 |
| Totale svalutazioni | 0 | 0 |
| Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19) | 0 | 0 |
| Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D) | (136.368) | (164.789) |
| 20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | | |
| imposte correnti | 2.100 | 998 |
| imposte relative a esercizi precedenti | 0 | 0 |
| imposte differite e anticipate | 0 | (998) |
| proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale | 0 | 0 |
| Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | 2.100 | 0 |
| 21) Utile (perdita) dell'esercizio | (138.468) | (164.789) |

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

| | 31-12-2023 | 31-12-2022 |
|--|------------|------------|
| Rendiconto finanziario, metodo indiretto | | |
| A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto) | | |
| Utile (perdita) dell'esercizio | (138.468) | (164.789) |
| Imposte sul reddito | 2.100 | 0 |
| Interessi passivi/(attivi) | 2 | (8.289) |
| 1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione | (136.366) | (173.078) |
| Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto | | |
| Ammortamenti delle immobilizzazioni | 120.559 | 62.730 |
| Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari | 64.884 | - |
| Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto | 185.443 | 62.730 |
| 2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto | 49.077 | (110.348) |
| Variazioni del capitale circolante netto | | |
| Decremento/(Incremento) delle rimanenze | 5.073 | (10.938) |
| Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti | 136.879 | 605.448 |
| Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori | 248.810 | 54.868 |
| Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi | 21.079 | (17.810) |
| Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi | (33.459) | (33.484) |
| Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto | (11.479) | (82.239) |
| Totale variazioni del capitale circolante netto | 366.903 | 515.845 |
| 3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto | 415.980 | 405.497 |
| Altre rettifiche | | |
| Interessi incassati/(pagati) | (2) | 8.289 |
| (Imposte sul reddito pagate) | (2.100) | - |
| Altri incassi/(pagamenti) | (40.729) | 35.144 |
| Totale altre rettifiche | (42.831) | 43.433 |
| Flusso finanziario dell'attività operativa (A) | 373.149 | 448.930 |
| B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento | | |
| Immobilizzazioni materiali | | |
| (Investimenti) | (190.812) | (136.599) |
| Flusso finanziario dell'attività di investimento (B) | (190.812) | (136.599) |
| C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento | | |
| Mezzi propri | | |
| Aumento di capitale a pagamento | 15.254 | - |
| (Rimborso di capitale) | (15.254) | - |
| Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C) | 182.337 | 312.331 |
| Disponibilità liquide a inizio esercizio | | |
| Depositi bancari e postali | 2.504.424 | 2.504.424 |
| Danaro e valori in cassa | 3.769 | 3.769 |
| Totale disponibilità liquide a inizio esercizio | 2.820.524 | 2.508.193 |
| Disponibilità liquide a fine esercizio | | |
| Depositi bancari e postali | 3.001.394 | 2.816.815 |
| Assegni | 0 | 0 |
| Danaro e valori in cassa | 1.467 | 3.709 |
| Totale disponibilità liquide a fine esercizio | 3.002.861 | 2.820.524 |

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2023

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci, la presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio al 31/12/2023.

Il bilancio risulta conforme a quanto previsto dagli articoli 2423 e seguenti del codice civile ed ai principi contabili nazionali così come pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità; esso rappresenta pertanto con chiarezza ed in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

Il contenuto dello stato patrimoniale e del conto economico è quello previsto dagli articoli 2424 e 2425 del codice civile, mentre il rendiconto finanziario è stato redatto ai sensi dell'art. 2425-ter.

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

Criteri di formazione

Redazione del bilancio

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

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

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

Principi di redazione

La valutazione delle voci di bilancio è avvenuta nel rispetto del principio della prudenza, della rilevanza e nella prospettiva di continuazione dell'attività. In particolare, tenendo in considerazione le informazioni disponibili, si ritiene che:

- non sussistano squilibri di carattere patrimoniale o economico-finanziario
- ricorrano le condizioni affinché l'azienda continui a costituire un complesso economico funzionante destinato alla produzione di reddito per un prevedibile arco temporale futuro, relativo a un periodo di almeno dodici mesi dalla data di riferimento del bilancio.

Nella valutazione prospettica circa il presupposto della continuità aziendale non sono emerse significative incertezze.

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

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

Nei casi in cui la compensazione è ammessa dalla legge, sono indicati nella nota integrativa gli importi lordi oggetto di compensazione.

Struttura e contenuto del prospetto di bilancio

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

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

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

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

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

Cambiamenti di principi contabili

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

Criteri di valutazione applicati

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio e nelle rettifiche di valore sono conformi alle disposizioni del codice civile e alle indicazioni contenute nei principi contabili emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità.

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

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte, al 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 disponibilità di utilizzazione del bene.

La società applica la disciplina del costo ammortizzato e dell'attualizzazione. Peraltro per le immobilizzazioni immateriali per le quali è previsto un pagamento differito a condizioni diverse rispetto a quelle normalmente praticate sul mercato, per operazioni simili o equiparabili, l'iscrizione in bilancio è avvenuta al valore attuale dei futuri pagamenti contrattuali determinato ai sensi dell'OIC 19 più gli oneri accessori.

Immobilizzazioni materiali

I cespiti appartenenti alla categoria delle immobilizzazioni materiali, rilevati alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi al bene acquisito, sono iscritti in bilancio al costo di acquisto, aumentato degli eventuali oneri accessori sostenuti fino al momento in cui i beni sono pronti all'uso e comunque nel limite del loro valore recuperabile.

La società applica la disciplina del costo ammortizzato e dell'attualizzazione. Peraltro per i cespiti per i quali è previsto un pagamento differito a condizioni diverse rispetto a quelle normalmente praticate sul mercato, per operazioni simili o equiparabili, l'iscrizione in bilancio è avvenuta al valore attuale dei futuri pagamenti contrattuali determinato ai sensi dell'OIC 19 più gli oneri accessori.

Pertanto, mentre nell'esercizio precedente è stata applicata la riduzione delle aliquote d'ammortamento del 50%, per l'esercizio corrente è stata applicata l'aliquota d'ammortamento del 100%.

Rimanenze

Le rimanenze di beni sono valutate al minore tra il costo di acquisto e/o di produzione e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato.

Il costo di acquisto comprende gli eventuali oneri accessori di diretta imputazione.

Il costo di produzione non comprende i costi di indiretta imputazione in quanto questi ultimi non sono risultati imputabili secondo un metodo oggettivo.

Materie prime, sussidiarie e di consumo

Dal confronto tra costo di acquisto/di produzione e valore di realizzazione desumibile dal mercato non sono emersi, per nessuno dei beni in magazzino, i presupposti per la valutazione in base al minore valore di mercato.

Prodotti finiti

Dal confronto tra costo di acquisto/di produzione e valore di realizzazione desumibile dal mercato non sono emersi, per nessuno dei beni in magazzino, i presupposti per la valutazione in base al minore valore di mercato.

Gli acconti ai fornitori per l'acquisto di beni rientranti nelle rimanenze iscritti nella voce C.1.5 sono rilevati inizialmente alla data in cui sorge l'obbligo al pagamento di tali importi o, in assenza di un tale obbligo, al momento in cui sono versati.

La società applica la disciplina del costo ammortizzato e dell'attualizzazione.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti iscritti nell'attivo circolante sono stati rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, come definito dall'art. 2426 comma 2 del codice civile, tenendo conto del fattore temporale e del valore di presumibile realizzo, conformemente a quanto previsto dall'art. 2426, comma 1, n. 8 del codice civile.

Per i crediti per i quali sia stata verificata l'irrilevanza dell'applicazione del metodo del costo ammortizzato e/o dell'attualizzazione, ai fini dell'esigenza di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale ed economica societaria, è stata mantenuta l'iscrizione secondo il presumibile valore di realizzo. Tale evenienza si è verificata ad esempio in presenza di crediti con scadenza inferiore ai dodici mesi o, in riferimento al criterio del costo ammortizzato, nel caso in cui i costi di transazione, le commissioni e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza sono di scarso rilievo o, ancora, nel caso di attualizzazione, in presenza di un tasso di interesse desumibile dalle condizioni contrattuali non significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono valutate con i seguenti criteri:

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

Ratei e risconti attivi

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

Patrimonio netto

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

Fondi per rischi e oneri

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

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

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

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

Debiti

I debiti sono stati rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, come definito dall'art.2426, comma 2 del codice civile, tenendo conto del fattore temporale, conformemente a quanto previsto dall'art. 2426, comma 1, n. 8 del codice civile. Per i debiti per i quali sia stata verificata l'irrilevanza dell'applicazione del metodo del costo ammortizzato e/o dell'attualizzazione, ai fini dell'esigenza di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale ed economica societaria, è stata mantenuta l'iscrizione secondo il valore nominale. Tale evenienza si è verificata ad esempio in presenza di debiti con scadenza inferiore ai dodici mesi o, in riferimento al criterio del costo ammortizzato, nel caso in cui i costi di transazione, le commissioni e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza sono di scarso rilievo o, ancora, nel caso di attualizzazione, in presenza di un tasso di interesse desumibile dalle condizioni contrattuali non significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato.

Ratei e risconti passivi

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

Nota integrativa, attivo

Di seguito si analizzano nel dettaglio i movimenti delle singole voci di bilancio, ove previsto dalla normativa vigente.

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

| | Costi di impianto e di ampliamento | Costi di sviluppo | Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno | Concessioni, licenze, marchi e diritti simili | Avviamento | Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti | Altre immobilizzazioni immateriali | Totale immobilizzazioni immateriali |
|--|------------------------------------|-------------------|---|---|------------|---|------------------------------------|-------------------------------------|
| Valore di inizio esercizio | | | | | | | | |
| Costo | - | - | - | - | - | - | 146.527 | 146.527 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | - | - | - | - | - | - | 62.475 | 62.475 |
| Valore di bilancio | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 84.052 | 84.052 |
| Variazioni nell'esercizio | | | | | | | | |
| Ammortamento dell'esercizio | - | - | - | - | - | - | 27.607 | 27.607 |
| Totale variazioni | - | - | - | - | - | - | (27.607) | (27.607) |
| Valore di fine esercizio | | | | | | | | |
| Costo | - | - | - | - | - | - | 146.527 | 146.527 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | - | - | - | - | - | - | 90.082 | 90.082 |
| Valore di bilancio | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 56.445 | 56.445 |

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali al lordo dei relativi fondi ammortamento ammontano ad € 1.510.163; i fondi di ammortamento risultano essere pari ad € 53.102.

Nella tabella che segue sono espone le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

| | Terreni e fabbricati | Impianti e macchinario | Attrezzature industriali e commerciali | Altre immobilizzazioni materiali | Immobilizzazioni materiali in corso e acconti | Totale Immobilizzazioni materiali |
|--|----------------------|------------------------|--|----------------------------------|---|-----------------------------------|
| Valore di inizio esercizio | | | | | | |
| Costo | 2.623.849 | 54.001 | 43.981 | 9.382 | - | 2.731.213 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 1.249.311 | 45.321 | 20.563 | 3.715 | - | 1.318.910 |
| Valore di bilancio | 1.374.538 | 8.680 | 23.418 | 5.667 | 0 | 1.412.303 |
| Variazioni nell'esercizio | | | | | | |
| Incrementi per acquisizioni | 146.053 | - | - | - | - | 146.053 |

| | Terreni e fabbricati | Impianti e macchinario | Attrezzature industriali e commerciali | Altre immobilizzazioni materiali | Immobilizzazioni materiali in corso e acconti | Totale Immobilizzazioni materiali |
|--|----------------------|------------------------|--|----------------------------------|---|-----------------------------------|
| Ammortamento dell'esercizio | 79.402 | 5.979 | 6.240 | 1.330 | - | 92.951 |
| Totale variazioni | 66.651 | (5.979) | (6.240) | (1.330) | - | 53.102 |
| Valore di fine esercizio | | | | | | |
| Costo | 2.769.903 | 108.431 | 43.981 | 17.279 | - | 2.939.594 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 1.346.283 | 50.906 | 26.803 | 5.439 | - | 1.429.431 |
| Valore di bilancio | 1.423.620 | 57.525 | 17.178 | 11.840 | 0 | 1.510.163 |

Attivo circolante

Rimanenze

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni delle rimanenze.

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|--|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Materie prime, sussidiarie e di consumo | 0 | 17.582 | 17.582 |
| Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati | 0 | - | 0 |
| Lavori in corso su ordinazione | 0 | - | 0 |
| Prodotti finiti e merci | 39.803 | (22.655) | 17.148 |
| Acconti | 0 | - | 0 |
| Totale rimanenze | 39.803 | (5.073) | 34.730 |

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 è stato acquisito il diritto di proprietà.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante nonché, se significative, le informazioni relative alla scadenza degli stessi.

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio |
|---|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|
| Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante | 3.280.007 | (136.879) | 3.143.128 | 3.143.128 |
| Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante | 0 | - | 0 | - |
| Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante | 0 | - | 0 | - |
| Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante | 0 | - | 0 | - |
| Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante | 0 | - | 0 | - |
| Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante | 46.668 | (23.768) | 22.900 | 22.900 |
| Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante | 998 | (998) | 0 | |
| Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante | 27.289 | 25.622 | 52.911 | 52.911 |
| Totale crediti iscritti nell'attivo circolante | 3.354.962 | (136.023) | 3.218.939 | 3.218.939 |

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolate sono pari a € 3.002.861.

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni delle disponibilità liquide.

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Depositi bancari e postali | 2.816.815 | 184.579 | 3.001.394 |
| Assegni | 0 | - | 0 |
| Denaro e altri valori in cassa | 3.709 | (2.242) | 1.467 |
| Totale disponibilità liquide | 2.820.524 | 182.337 | 3.002.861 |

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Di seguito si analizzano nel dettaglio i movimenti delle singole voci di bilancio, ove previsto dalla normativa vigente.

Patrimonio netto

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a € 6.099.426.

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Con riferimento all'esercizio in chiusura nelle tabelle seguenti vengono esposte le variazioni delle singole voci del patrimonio netto, nonché il dettaglio delle altre riserve, se presenti in bilancio.

| | Valore di inizio esercizio | Destinazione del risultato dell'esercizio precedente | Altre variazioni | Risultato d'esercizio | Valore di fine esercizio |
|--|----------------------------|--|------------------|-----------------------|--------------------------|
| | | Altre destinazioni | Decrementi | | |
| Capitale | 60.000 | - | - | | 60.000 |
| Riserva da soprapprezzo delle azioni | 0 | - | - | | 0 |
| Riserve di rivalutazione | 0 | - | - | | 0 |
| Riserva legale | 12.000 | - | - | | 12.000 |
| Riserve statutarie | 0 | - | - | | 0 |
| Altre riserve | | | | | |
| Riserva straordinaria | 6.315.429 | - | 164.789 | | 6.150.640 |
| Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile | 0 | - | - | | 0 |
| Riserva azioni o quote della società controllante | 0 | - | - | | 0 |
| Riserva da rivalutazione delle partecipazioni | 0 | - | - | | 0 |
| Versamenti in conto aumento di capitale | 0 | 15.254 | - | | 15.254 |
| Versamenti in conto futuro aumento di capitale | 0 | - | - | | 0 |
| Versamenti in conto capitale | 15.254 | - | 15.254 | | 0 |
| Versamenti a copertura perdite | 0 | - | - | | 0 |
| Riserva da riduzione capitale sociale | 0 | - | - | | 0 |
| Riserva avanzo di fusione | 0 | - | - | | 0 |
| Riserva per utili su cambi non realizzati | 0 | - | - | | 0 |
| Riserva da conguaglio utili in corso | 0 | - | - | | 0 |
| Varie altre riserve | 0 | - | - | | 0 |
| Totale altre riserve | 6.330.683 | - | 164.789 | | 6.165.894 |
| Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi | 0 | - | - | | 0 |
| Utili (perdite) portati a nuovo | 0 | - | - | | 0 |
| Utile (perdita) dell'esercizio | (164.789) | 164.789 | - | (138.468) | (138.468) |
| Perdita ripianata nell'esercizio | 0 | - | - | | 0 |
| Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio | 0 | - | - | | 0 |
| Totale patrimonio netto | 6.237.894 | 180.043 | 180.043 | (138.468) | 6.099.426 |

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Nei seguenti prospetti sono analiticamente indicate le voci di patrimonio netto, con specificazione della loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché della loro avvenuta utilizzazione nei precedenti tre esercizi.

| | Importo | Origine / natura | Possibilità di utilizzazione |
|--|-----------|------------------|------------------------------|
| Capitale | 60.000 | Capitale | |
| Riserva da soprapprezzo delle azioni | 0 | | |
| Riserve di rivalutazione | 0 | | |
| Riserva legale | 12.000 | Capitale | B |
| Riserve statutarie | 0 | | |
| Altre riserve | | | |
| Riserva straordinaria | 6.150.640 | Capitale | B |
| Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile | 0 | | |
| Riserva azioni o quote della società controllante | 0 | | |
| Riserva da rivalutazione delle partecipazioni | 0 | | |
| Versamenti in conto aumento di capitale | 15.254 | Capitale | |
| Versamenti in conto futuro aumento di capitale | 0 | | |
| Versamenti in conto capitale | 0 | Capitale | |
| Versamenti a copertura perdite | 0 | | |
| Riserva da riduzione capitale sociale | 0 | | |
| Riserva avanzo di fusione | 0 | | |
| Riserva per utili su cambi non realizzati | 0 | | |
| Riserva da conguaglio utili in corso | 0 | | |
| Varie altre riserve | 0 | | |
| Totale altre riserve | 6.165.894 | Capitale | B |
| Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi | 0 | | |
| Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio | 0 | | |
| Totale | 6.222.640 | | |

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

In riferimento all'utilizzo da parte della società delle riserve di rivalutazione, così come evidenziato nel prospetto relativo alle movimentazioni delle voci del patrimonio netto, si specifica che la società non potrà procedere alla distribuzione di utili fin tanto che le stesse riserve non siano reintegrate nel loro ammontare o ridotte in misura corrispondente con delibera assembleare (ex art. 6 L. 72/83 e successive leggi di rivalutazione).

Fondi per rischi e oneri

Nella seguente tabella vengono espote le informazioni relative ai fondi per rischi e oneri.

L'accantonamento si riferisce ai tributi comunali (servizio idrico, tassa rifiuti) su cui insiste un contenzioso ancora oggi non definito .

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

| | Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato |
|----------------------------------|--|
| Valore di inizio esercizio | 609.696 |
| Variazioni nell'esercizio | |
| Accantonamento nell'esercizio | 65.999 |
| Utilizzo nell'esercizio | 41.844 |
| Totale variazioni | 24.155 |
| Valore di fine esercizio | 633.851 |

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni dei debiti e le eventuali informazioni relative alla scadenza degli stessi.

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio |
|---|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|
| Obbligazioni | 0 | - | 0 | - |
| Obbligazioni convertibili | 0 | - | 0 | - |
| Debiti verso soci per finanziamenti | 0 | - | 0 | - |
| Debiti verso banche | 0 | - | 0 | - |
| Debiti verso altri finanziatori | 0 | - | 0 | - |
| Acconti | 0 | - | 0 | - |
| Debiti verso fornitori | 180.354 | 248.810 | 429.164 | 429.164 |
| Debiti rappresentati da titoli di credito | 0 | - | 0 | - |
| Debiti verso imprese controllate | 0 | - | 0 | - |
| Debiti verso imprese collegate | 0 | - | 0 | - |
| Debiti verso controllanti | 0 | - | 0 | - |
| Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti | 0 | - | 0 | - |
| Debiti tributari | 54.987 | (30.635) | 24.352 | 24.352 |
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 46.325 | 5.832 | 52.157 | 52.157 |
| Altri debiti | 78.125 | 14.180 | 92.305 | 92.305 |
| Totale debiti | 359.791 | 238.187 | 597.978 | 597.978 |

Altri debiti

Nella seguente tabella viene presentata la suddivisione della voce "Altri debiti".

| Descrizione | Dettaglio | Importo esercizio corrente |
|---------------------|------------------------|----------------------------|
| <i>Altri debiti</i> | | |
| | CATANOSO SAVERIA | 372 |
| | CASILE ANNUNZIATA | 86 |
| | IANNOLO MARIA GIUSEPPA | 44 |
| | DIENI MARIA | 224 |
| | PUNTORIERI MARINO | 12 |
| | VALENTINO MARIA | 21 |

| | |
|---|---------------|
| BENEDETTO FRANCESCA | 18 |
| IAMONTE DOMENICA | 18 |
| ROMEO DOMENICO | 18 |
| Debiti v/fondi previdenza complementare | 8.896 |
| Sindacati c/ritenute | 757 |
| Debiti per trattenute c/terzi | 150 |
| Personale c/retribuzioni | 81.689 |
| Totale | 92.305 |

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 2427, comma 1 n. 6 del codice civile, si attesta che non esistono debiti sociali assistiti da garanzie reali.

| | Debiti non assistiti da garanzie reali | Totale |
|---|--|----------------|
| Obbligazioni | - | 0 |
| Obbligazioni convertibili | - | 0 |
| Debiti verso soci per finanziamenti | - | 0 |
| Debiti verso banche | - | 0 |
| Debiti verso altri finanziatori | - | 0 |
| Acconti | - | 0 |
| Debiti verso fornitori | 429.164 | 429.164 |
| Debiti rappresentati da titoli di credito | - | 0 |
| Debiti verso imprese controllate | - | 0 |
| Debiti verso imprese collegate | - | 0 |
| Debiti verso controllanti | - | 0 |
| Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti | - | 0 |
| Debiti tributari | 24.352 | 24.352 |
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 52.157 | 52.157 |
| Altri debiti | 92.305 | 92.305 |
| Totale debiti | 597.978 | 597.978 |

Finanziamenti effettuati da soci della società

La società non ha ricevuto alcun finanziamento da parte dei soci.

Ratei e risconti passivi

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni dei ratei e risconti passivi.

Nel seguente prospetto e' illustrata la composizione delle voci di cui in oggetto, in quanto risultanti iscritte in bilancio.

| Descrizione | Dettaglio | Importo esercizio corrente |
|-------------------------|-----------|----------------------------|
| <i>RATEI E RISCANTI</i> | | |

| | |
|------------------|----------------|
| Ratei passivi | 25 |
| Risconti passivi | 479.941 |
| Totale | 479.966 |

Si evidenzia che l'importo di euro 479.941 relativo al risconto del CREDITO D'IMPOSTA D.L. 388/2000 riguarda la quota oltre l'esercizio successivo.

Nota integrativa, conto economico

Il conto economico evidenzia il risultato economico dell'esercizio.

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

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

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

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

Valore della produzione

I ricavi sono iscritti in bilancio per competenza, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nonché delle imposte direttamente connesse agli stessi, ai sensi dell'art. 2425-bis del c.c. Il prezzo complessivo, ove ritenuto necessario in quanto rilevante, è stato allocato a ciascuna unità elementare di contabilizzazione secondo le varie disposizioni previste dall'OIC 34.

I contributi in conto esercizio, rilevati per competenza nell'esercizio in cui è sorto con certezza il diritto alla percezione, sono indicati nell'apposita voce A5 in quanto integrativi dei ricavi della gestione caratteristica e/o a riduzione dei costi ed oneri della gestione caratteristica.

Costi della produzione

I costi ed oneri sono imputati per competenza e secondo natura, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nel rispetto del principio di correlazione con i ricavi, ed iscritti nelle rispettive voci secondo quanto previsto dal principio contabile OIC 12. Per quanto riguarda gli acquisti di beni, i relativi costi sono iscritti quando si è verificato il passaggio sostanziale e non formale del titolo di proprietà assumendo quale parametro di riferimento, per il passaggio sostanziale, il trasferimento dei rischi e benefici. Nel caso di acquisto di servizi, i relativi costi sono iscritti quando il servizio è stato ricevuto, ovvero quando la prestazione si è conclusa, mentre, in presenza di prestazioni di servizi continuative, i relativi costi sono iscritti per la quota maturata, ai sensi dell'art. 2425-bis del c.c.

Proventi e oneri finanziari

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

Nota integrativa, rendiconto finanziario

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

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

Nota integrativa, altre informazioni

Dati sull'occupazione

| | Numero medio |
|--------------------------|--------------|
| Impiegati | 55 |
| Totale Dipendenti | 55 |

La tabella riporta le informazioni concernenti il personale, ai sensi dell'art.2427, comma 1 numero 15 del codice civile.

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

Di seguito la tabella riporta le informazioni concernenti gli amministratori ed i sindaci, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 16 del codice civile

| | Amministratori |
|-----------------|----------------|
| Compensi | 59.041 |

Tale dato si riferisce ai compensi corrisposti al precedente amministratore Dott.ssa Tripodi Maria Concetta, nonché quelli da corrispondere all'attuale amministratore unico Ing. Giuseppe Barreca.

Compensi al revisore legale o società di revisione

Qui di seguito vengono riportati 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 | 6.940 |
| Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione | 6.940 |

Si specifica che il compenso è stato appostato in bilancio come costo di competenza dell'esercizio così come da incarico deliberato dall'ANBSC al Dott. Giuseppe Gatto..

Categorie di azioni emesse dalla società

Le informazioni richieste dall'art.2427, comma 1 numero 17 del codice civile relativamente ai dati sulle azioni che compongono il capitale della società, al numero e al valore nominale delle azioni sottoscritte nell'esercizio sono riassunte rappresentando che la società ha quale socio unico lo STATO/ERARIO a seguito della confisca definitiva.

Titoli emessi dalla società

Le informazioni richieste dall'articolo 2427, comma I numero 18 del codice civile relativamente ai titoli emessi dalla società sono desumibili dal prospetto seguente: Nessun titolo è stato emesso dalla società

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

Le informazioni richieste dall'articolo 2427, comma I numero 19 del codice civile relativamente ai dati degli strumenti finanziari emessi dalla società sono desumibili dal presente prospetto seguente: nessuno strumento finanziario è stato emesso dalla società

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

In relazione da 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: nessun impegno, garanzie e passività potenziali risultano dallo stato patrimoniale

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Le informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad un specifico affare, ai sensi dell'art. 2447 bis del codice civile, sono le seguenti: Nessuno patrimonio e/o finanziamento è stato accesso per uno specifico affare.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti le operazioni realizzate con parti correlate ai sensi dell'art 2427 comma 1, numero 22-bis del codice civile: Nessuna operazioni è stata conclusa con parti correlate.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti la natura e l'obiettivo economico degli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale, ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 22-ter del codice civile:

Non sono stati stipulati accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

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

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

L'amministratore unico Ing. Giuseppe Barreca ha dovuto dare seguito alla delibera dell'ASP di Reggio di Calabria n. 605 del 23 luglio 2024 avente ad oggetto la restituzione di somme quote sociali annualità 2023 per la somma complessiva pari a € 215.558,16.

Si precisa altresì che in ragione di quanto sopra ha richiesto all'ASP di Reggio Calabria, quale parte dell'ammontare predetto sia ad essa spettante e quale invece debba essere restituita ad ogni singolo utente, atteso che il calcolo di ripartizione del fondo sociale non può essere effettuato dalla società ma solo dall'ASP che ha a disposizione i dati fiscali di ogni paziente da porsi alla base della ripartizione del dovuto. In ogni caso la Villa Anya srl si è resa disponibile a restituire l'intero importo di sovrapproduzione dall'ASP seguendo le modalità impartite dall'Azienda Sanitaria Provinciale di Reggio Calabria, chiedendo altresì di essere formalmente manlevati per le eventuali richieste che potevano essere rivolte direttamente alla società dall'utenza interessata .

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

Il seguente prospetto riporta le informazioni richieste dall'art.2427, comma 1 numero 22 quinquies e 22 sexies del codice civile: La società non redige il bilancio consolidato.

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

Per ciascuna categoria di strumenti finanziaria derivati, vengono di seguito riportati le informazioni, ai sensi dell'art.2427 bis, comma 1, punto 1 del codice civile:

nessuno strumento finanziario derivato è stato sottoscritto dalla società.

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

La società è soggetta a direzione e coordinamento da parte della ANBSC.

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

La società non è una start up né una PMI innovativa.

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

Con riferimento all'art.1 comma 125 della Legge 124/2017, la società risulta convenzionata con La Regione Calabria per l'erogazione delle prestazioni sanitarie e socio sanitarie per conto ed a carico del servizio sanitario regionale, giusto contratto firmato per l'anno 2023 (RSA ed RSA/M) nello specifico: RSA anziani 40 posti letto per un ammontare complessivo di tetto di spesa pari ad euro 1.418.127,76 (solo quota fondo sanitario) , nonché RSA Medicalizzata per n°11 posti letto contrattualizzati su 20 di modulo disponibili, per un ammontare di tetto di spesa massimo annuale pari ad euro 796.838,02.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22- septies del codice civile, si propone di coprire la perdita di esercizio di € 138.468,00 con l'utilizzo della riserva straordinaria.

Signori Soci, Vi confermiamo che il presente bilancio, composto da stato patrimoniale, conto economico, rendiconto finanziario e nota integrativa rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società, nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle scritture contabili. Vi invitiamo pertanto ad approvare il progetto di bilancio al 31/12/2023 unitamente con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio, così come predisposto dall'Organo Amministrativo.

Il Bilancio è vero e reale e corrisponde alle scritture contabili

Reggio di Calabria 30/04/2025

Ing. Giuseppe Barreca

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il sottoscritto, Ing. Giuseppe Barreca, amministratore unico della società Villa Anya srl, ai sensi dell'art. 47 del D.P.R. n.445/2000, dichiara che il documento informatico in formato XBRL contenente lo stato patrimoniale, il conto economico e la nota integrativa è conforme ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società, ai sensi dell' articolo 23-bis, comma 2 del D.Lgs. n.82/2005.