

VILLA DEL ROSARIO SRL

Bilancio di esercizio al 31-12-2025

Dati anagrafici	
Sede in	LOCALITA' TREPIDO' SOTTANO SNC 88836 COTRONEI (KR)
Codice Fiscale	02695170791
Numero Rea	KR 164952
P.I.	02695170791
Capitale Sociale Euro	20.000 i.v.
Forma giuridica	Societa' A Responsabilita' Limitata
Settore di attività prevalente (ATECO)	Attività di assistenza residenziale per anziani o persone con disabilità fisiche (87.30.00)
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	si
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	SADEL DI SALVATORE BAFFA S.P.A.
Appartenenza a un gruppo	si
Denominazione della società capogruppo	SADEL DI SALVATORE BAFFA S.P.A.
Paese della capogruppo	ITALIA

Stato patrimoniale

	31-12-2025	31-12-2024
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	779.514	797.048
II - Immobilizzazioni materiali	787.452	703.853
Totale immobilizzazioni (B)	1.566.966	1.500.901
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.395.241	1.908.975
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.199.226	1.017.899
Totale crediti	3.594.467	2.926.874
IV - Disponibilità liquide	133.693	194.693
Totale attivo circolante (C)	3.728.160	3.121.567
D) Ratei e risconti	18.713	8.683
Totale attivo	5.313.839	4.631.151
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	20.000	20.000
IV - Riserva legale	4.000	4.000
VI - Altre riserve	1.070.777	499.449
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	432.768	571.328
Totale patrimonio netto	1.527.545	1.094.777
B) Fondi per rischi e oneri	338.289	355.800
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	522.258	474.668
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.442.674	2.143.952
esigibili oltre l'esercizio successivo	483.073	561.954
Totale debiti	2.925.747	2.705.906
Totale passivo	5.313.839	4.631.151

Conto economico

	31-12-2025	31-12-2024
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	3.766.975	3.711.288
5) altri ricavi e proventi		
altri	7.993	41.042
Totale altri ricavi e proventi	7.993	41.042
Totale valore della produzione	3.774.968	3.752.330
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	292.290	237.163
7) per servizi	962.150	1.153.688
8) per godimento di beni di terzi	140.268	138.486
9) per il personale		
a) salari e stipendi	1.264.094	1.112.348
b) oneri sociali	346.432	251.629
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	92.434	82.163
c) trattamento di fine rapporto	92.434	82.163
Totale costi per il personale	1.702.960	1.446.140
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	96.208	86.651
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	17.778	17.778
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	78.430	68.873
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	10.394	9.669
Totale ammortamenti e svalutazioni	106.602	96.320
14) oneri diversi di gestione	129.816	66.785
Totale costi della produzione	3.334.086	3.138.582
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	440.882	613.748
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	13.715	31.918
Totale proventi diversi dai precedenti	13.715	31.918
Totale altri proventi finanziari	13.715	31.918
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	23.795	42.555
Totale interessi e altri oneri finanziari	23.795	42.555
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(10.080)	(10.637)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	430.802	603.111
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	31.545	31.783
imposte differite e anticipate	(33.511)	-
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	(1.966)	31.783
21) Utile (perdita) dell'esercizio	432.768	571.328

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

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il presente progetto di bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, assieme alla presente nota integrativa, evidenzia un utile d'esercizio, al netto delle imposte di competenza, pari a Euro 432.768 con un decremento rispetto all'esercizio precedente di euro 88.560.

Tale decremento è dovuto essenzialmente ad un incremento del costo del lavoro (+ 256.820) reso necessario dal fatto che la Società ha dovuto affrontare degli investimenti iniziali in forza lavoro per l'incremento nel corso del 2025 dell'attività di assistenza domiciliare. Nell'anno 2026 si prevede un notevole incremento dell'utile in quanto a parità di costi si avrà un notevole incremento dei ricavi.

Attività svolte

La società svolge attività di gestione di strutture sociosanitarie residenziali di lunga degenza, costituite da Residenze Sanitarie Assistenziali (RSA) e Case Protette (CP), nonché il servizio di Assistenza Domiciliare Integrata (ADI). Le attività sono svolte in regime di convenzione presso strutture accreditate con il Servizio Sanitario Regionale, nell'ambito territoriale dell'ASP di Cosenza e dell'ASP di Crotone. I presidi sociosanitari e riabilitativi sono ubicati nei Comuni di Roggiano Gravina (CS) e Cotronei (KR). Di seguito si riporta una sintetica descrizione delle principali attività (Setting assistenziali) erogate nei rispettivi presidi. RSA Anziani – Setting R2 Il Setting R2 è dedicato all'assistenza di persone anziane non autosufficienti affette da patologie croniche con rischio di instabilità clinica. L'attività è finalizzata al mantenimento della stabilità clinica, alla prevenzione e al rallentamento del deterioramento delle capacità funzionali residue e alla limitazione del ricorso a ricoveri ospedalieri. Nell'ambito delle RSA possono inoltre essere attivati nuclei specializzati destinati a pazienti affetti da demenza nelle fasi in cui il deterioramento cognitivo è associato a disturbi del comportamento e/o della sfera affettiva, tali da richiedere interventi riabilitativi estensivi, attività di ri-orientamento e tutela della persona in ambiente protetto. Casa Protetta – Setting R3 La Casa Protetta garantisce cure residenziali di mantenimento rivolte a persone affette da patologie croniche stabilizzate che necessitano di assistenza continuativa. Le prestazioni comprendono attività di medicina generale, interventi di recupero e mantenimento delle capacità funzionali e riabilitative finalizzati a contenere il decadimento psico-fisico, nonché assistenza tutelare e supporto nelle attività della vita quotidiana. L'attività è orientata a garantire un elevato livello di qualità assistenziale, attraverso l'integrazione delle prestazioni sanitarie con quelle sociosanitarie e riabilitative, assicurando una presa in carico globale della persona e rispondendo ai bisogni di utenti con condizioni cliniche stabilizzate che, pur presentando un limitato grado di compromissione dello stato di salute, necessitano di assistenza continuativa e personalizzata. Assistenza Domiciliare Integrata (ADI) – Mattone 13 – Assistenza primaria e prestazioni domiciliari L'Assistenza Domiciliare Integrata (ADI) è

un servizio del Servizio Sanitario Nazionale (SSN), ricompreso nel Mattone 13 – Assistenza primaria e prestazioni domiciliari, finalizzato all'erogazione presso il domicilio del paziente di prestazioni sanitarie e socio-sanitarie integrate, sulla base di un Piano Assistenziale Individuale (PAI) e mediante una presa in carico multidisciplinare e multiprofessionale. Il servizio è rivolto a persone non autosufficienti o affette da patologie croniche, invalidanti o terminali che, a causa delle proprie condizioni di salute, non sono in grado di accedere autonomamente alle strutture sanitarie. L'obiettivo è garantire la continuità assistenziale al domicilio, ridurre il ricorso a ricoveri ospedalieri inappropriati e favorire la permanenza della persona nel proprio contesto familiare, contribuendo al mantenimento della migliore qualità di vita possibile. Nell'ambito dell'ADI vengono erogate, nel rispetto dei Livelli Essenziali di Assistenza (LEA), prestazioni mediche, infermieristiche, riabilitative e sociosanitarie da un'équipe multiprofessionale composta, in funzione delle esigenze assistenziali del paziente, da medici, infermieri, fisioterapisti, operatori sociosanitari e altri professionisti sanitari.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

Nel corso dell'esercizio la Società ha continuato a confrontarsi sul piano giuridico legale con la Regione Calabria al fine di ottenere il riconoscimento dei dovuti adeguamenti delle rette per le prestazioni svolte e dei maggiori costi sostenuti nel periodo emergenziale del Covid ottenendo rispetto agli anni passati dei primi importanti risultati positivi. In tal senso con l'emanazione a Giugno 2025 di un Decreto del Commissario ad Acta (DCA) della Regione Calabria sono state ridefinite le tariffe massime di riferimento per le strutture sociosanitarie accreditate dal sistema Regionale. Il 2025 è stato un anno ancora fortemente influenzato dagli eventi bellici e la crisi energetica ad essi connessi, nonostante quindi il continuo incremento dei costi dei beni, servizi ed utilities si è cercato di mantenere buoni livelli di marginalità operativa grazie a politiche di attenzione sul fronte dei costi ed all'offerta di servizi a maggiore remuneratività.

Ulteriori Informazioni sull'Attività Esercitata

Nei primi mesi dell'anno 2025 si è sottoscritto con l'Azienda sanitaria provinciale di Cosenza, un contratto per l'erogazione di 180 prestazioni di Assistenza Domiciliare Integrata (A.D.I.) con un budget di circa 4 milioni di euro. Tali prestazioni si aggiungono a quelle già svolte per la Provincia di Crotone, denotando, quindi, come la Società si stia sviluppando, creando nuove attività anche nel territorio Cosentino, affiancando la Residenza Sanitaria Assistenziale "RSA Villa San Francesco" oramai punto di riferimento del Distretto Esaro Pollino.

Criteri di formazione

Il presente bilancio è stato redatto in forma abbreviata in quanto sussistono i requisiti di cui all'art. 2435 bis, 1° comma del Codice civile; non è stata pertanto redatta la Relazione sulla Gestione né il Rendiconto Finanziario.

A completamento della doverosa informazione si precisa in questa sede che ai sensi dell'art. 2428 punti 3) e 4) c.c. non esistono né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti possedute

dalla società anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona e che né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti sono state acquistate e / o alienate dalla società, nel corso dell'esercizio, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

I valori di bilancio sono rappresentati in unità di Euro mediante arrotondamenti dei relativi importi. Le eventuali differenze da arrotondamento sono state indicate alla voce "Riserva da arrotondamento Euro" compresa tra le poste di Patrimonio Netto e "arrotondamenti da Euro" alla voce "proventi ed oneri straordinari" di Conto Economico.

Ai sensi dell'articolo 2423, quinto comma, C.c., la nota integrativa è stata redatta in unità di Euro.

Nei casi in cui la compensazione è ammessa dalla legge (crediti e debiti tributari tra loro compensati, contributi pubblici iscritti a riduzione del valore dell'immobilizzazione, utili e perdite su cambi indicati alla voce 17-bis del Conto Economico, imposte anticipate e differite incluse nella voce 20 del Conto Economico), sono indicati nella nota integrativa gli importi lordi oggetto di compensazione, come richiesto dall'art. 2423 ter, sesto comma C.C.

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2025 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34/UE. Per effetto del D.Lgs. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC.

Principi di redazione

(Rif. art. 2423, e art. 2423-bis C.c.)

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensazioni tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

In applicazione del principio di rilevanza sono stati derogati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa quando la loro osservanza aveva effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

Criteri di valutazione applicati

(Rif. art. 2426, primo comma, C.c.)

Immobilizzazioni

Immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo storico di acquisto o di produzione, inclusi gli oneri accessori di diretta imputazione, ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi.

I costi di impianto ed ampliamento e quelli di ricerca e sviluppo sono stati iscritti nell'attivo, con il consenso dell'organo di revisione ove presente.

Le immobilizzazioni immateriali sono state ammortizzate in funzione della residua possibilità di utilizzazione.

Materiali

Le immobilizzazioni materiali, rilevate alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi al bene acquisito, sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, compresi gli oneri accessori ed i costi di diretta imputazione, fino al momento in cui i predetti beni sono pronti all'uso e comunque nei limiti del loro valore recuperabile.

Nel costo dei beni non è stata imputata alcuna quota di interessi passivi.

Risultano ammortizzate in funzione della residua possibilità di utilizzazione e del relativo deperimento fisico.

Crediti

La rilevazione iniziale del credito è stata effettuata al valore di presumibile realizzo che nel caso di specie corrisponde alla differenza tra il valore nominale dei crediti e le rettifiche iscritte al fondo rischi su crediti, portate in bilancio a diretta diminuzione delle voci attive cui si riferiscono.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono iscritte per il loro effettivo importo. Le ricevute bancarie, presentate al s. b.f., vengono accreditate ai conti correnti accesi presso i diversi istituti di credito facendo riferimento alla data della contabile bancaria.

Debiti

I Debiti sono rilevati al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione.

Ratei e risconti

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

Fondi per rischi e oneri

Sono stanziati per coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

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

Fondo TFR

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di Legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

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

Imposte sul reddito

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

Il debito per imposte è rilevato alla voce Debiti Tributarî al netto degli acconti versati, delle ritenute subite e, in genere, dei crediti di imposta.

Riconoscimento ricavi

I ricavi di vendita dei prodotti e delle merci o di prestazione dei servizi relativi alla gestione caratteristica vengono rilevati al netto di resi, sconti, abbuoni e premi, nonché delle imposte direttamente connesse con la vendita dei prodotti e la prestazione dei servizi, come previsto dall'art. 2425-bis, comma 1, del codice civile.

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

I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi, come previsto dall'art. 2425-bis, comma 1 del codice civile, vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

I ricavi e i proventi, i costi e gli oneri relativi ad operazioni in valuta sono determinati al cambio corrente alla data nella quale la relativa operazione è compiuta.

I proventi e gli oneri relativi ad operazioni di compravendita con obbligo di retrocessione a termine, ivi compresa la differenza tra prezzo a termine e prezzo a pronti, sono iscritte per le quote di competenza dell'esercizio.

Altre informazioni

La Società, come previsto dal D.Lgs. n. 14/2019 (Codice della crisi e dell'insolvenza d'impresa), adotta un assetto organizzativo, amministrativo e contabile adeguato alla natura dell'impresa anche in funzione della rilevazione tempestiva della crisi d'impresa e dell'assunzione di idonee iniziative.

La società appartiene ad un Gruppo di imprese e risulta partecipata al 50% dalla Sadel di Salvatore Baffa S.p.a. che redige il bilancio consolidato.

Nota integrativa abbreviata, attivo

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

Immobilizzazioni

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza delle immobilizzazioni.

Movimenti delle immobilizzazioni

Nel prospetto che segue viene fornito il dettaglio dei movimenti delle immobilizzazioni e le relative variazioni intervenute rispetto all'esercizio precedente.

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio			
Costo	876.956	1.344.123	2.221.079
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	79.908	640.270	720.178
Valore di bilancio	797.048	703.853	1.500.901
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	244	162.029	162.273
Ammortamento dell'esercizio	17.778	78.430	96.208
Totale variazioni	(17.534)	83.599	66.065
Valore di fine esercizio			
Costo	877.200	1.506.152	2.383.352
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	97.686	718.700	816.386
Valore di bilancio	779.514	787.452	1.566.966

In particolare si precisa quanto segue:

- Le **immobilizzazioni immateriali** si riferiscono ad un software di proprietà nonché a costi per manutenzioni su beni di terzi;
- Le **immobilizzazioni materiali** si riferiscono a impianti, macchinari, arredamento, ed altre attrezzature utilizzate nell'esercizio dell'attività, nonché a autovetture.

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Nel prospetto che segue si forniscono le informazioni relative alla composizione dei crediti iscritti nell'attivo circolante e le variazioni intervenute rispetto all'esercizio precedente.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	1.606.251	499.295	2.105.546	2.105.546	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	100.197	(3.629)	96.568	96.568	-
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	1.220.426	171.927	1.392.353	193.127	1.199.226
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	2.926.874	667.593	3.594.467	2.395.241	1.199.226

Relativamente alla voce "Crediti verso altri" di euro 1.392.353 si precisa che trattasi di crediti vantati verso le società del gruppo nonché verso società finanziarie per il versamento degli accantonamenti annuali per TFM degli amministratori e altri crediti

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Di seguito si evidenziano le variazioni di valore rispetto all'esercizio precedente delle principali voci patrimoniali del Passivo:

A) Patrimonio netto: Euro 432.768

B) Fondi per rischi e oneri: Euro 17.511

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato: Euro 47.590

D) Debiti: Euro 219.841

E) Ratei e risconti: Euro /

Totale passivo: Euro 682.688

Le voci sopra riepilogate trovano i seguenti dettagli:

Patrimonio netto

Si riporta il prospetto riassuntivo delle variazioni intervenute nelle voci componenti il patrimonio netto, nel corso dell'esercizio, così come previsto dall'art. 2427, comma 1, punto 4, codice civile.

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi		
Capitale	20.000	-	-		20.000
Riserva legale	4.000	-	-		4.000
Altre riserve					
Riserva straordinaria	499.449	571.328	-		1.070.777
Totale altre riserve	499.449	571.328	-		1.070.777
Utile (perdita) dell'esercizio	571.328	-	571.328	432.768	432.768
Totale patrimonio netto	1.094.777	571.328	571.328	432.768	1.527.545

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Nel seguente prospetto, a norma del punto 7-bis dell'art. 2427 c.c., si riportano le voci del patrimonio netto, specificando, per ciascuna di esse, la natura e le possibilità di utilizzazione/distribuibilità.

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione
Capitale	20.000	CAPITALE SOCIALE	B
Riserva legale	4.000	RISERVA DI UTILI	A,B
Altre riserve			
Riserva straordinaria	1.070.777	RISERVA DI UTILI	A,B,C,D

Totale altre riserve	1.070.777		
Totale	1.094.777		

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

Fondi per rischi e oneri

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Tale voce per euro 338.289 è costituita unicamente dagli accantonamenti ai fondi di previdenza relativi al Trattamento di Fine Mandato (TFM) a favore degli amministratori.

Nel corso dell'anno tale voce si è decrementata per effetto dell'eliminazione degli accantonamenti per imposte differite che sono state riassorbite interamente nell'esercizio.

	Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili	Fondo per imposte anche differite	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	322.289	33.511	355.800
Variazioni nell'esercizio			
Accantonamento nell'esercizio	18.000	-	18.000
Utilizzo nell'esercizio	4.000	33.511	37.511
Altre variazioni	2.000	-	2.000
Totale variazioni	16.000	(33.511)	(17.511)
Valore di fine esercizio	338.289	-	338.289

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Nel corso dell'anno è aumentato di Euro 47.590.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	474.668
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	92.434
Utilizzo nell'esercizio	44.844
Totale variazioni	47.590
Valore di fine esercizio	522.258

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2025 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

La scadenza dei debiti è così suddivisa (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso banche	589.575	14.836	604.411	203.347	401.064
Debiti verso altri finanziatori	-	82.009	82.009	-	82.009
Debiti verso fornitori	760.114	(135.496)	624.618	624.618	-
Debiti tributari	905.652	208.800	1.114.452	1.114.452	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	21.396	(21.396)	-	-	-
Altri debiti	429.169	71.088	500.257	500.257	-
Totale debiti	2.705.906	219.841	2.925.747	2.442.674	483.073

Relativamente alle poste debitorie sopra indicate, si precisa ulteriormente quanto segue:

- La voce "**Debiti verso le banche**" si riferisce ai debiti che la Società ha nei confronti degli istituti di credito sia entro che oltre l'esercizio, sia per aperture di conto corrente che per mutui passivi.;
- I "**Debiti verso Altri finanziatori**" si riferiscono alla quota ancora da restituire di alcuni finanziamenti accessi per l'acquisto di attrezzature e autovetture;
- I "**Debiti verso fornitori**" sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento;
- La voce "**Debiti tributari**" accoglie solo le passività per imposte certe e determinate. Nella voce debiti tributari sono iscritti debiti per imposta di competenza IRES di Euro 2.512 ed IRAP di Euro 29.033, nonché l'importo di altri debiti tributari, la maggior parte dei quali oggetto di rateizzazione in corso;
- La voce "**Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale**" è formata quasi esclusivamente dal debito nei confronti dell'INPS;
- La voce "**Altri debiti**" ricomprende debiti verso i dipendenti, amministratori ed altri.

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

Il valore della produzione è pari ad euro 3.774.968 ed è quasi interamente relativo alle prestazioni di servizi per attività di gestione di case di cura di lunga degenza ed assistenza sanitaria domiciliare (euro 3.766.975); gli altri ricavi sono relativi a rimborsi e sopravvenienze attive.

Costi della produzione

Relativamente ai costi di bilancio, a sintetico commento dell'andamento economico dell'esercizio precisiamo quanto segue:

Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci

Sono pari ad Euro 292.290 e sono strettamente correlati all'andamento del punto A (valore della produzione) del Conto economico.

Costi per servizi

I costi per servizi ammontano a Euro 962.150 e risultano diminuiti rispetto all'esercizio precedente di euro 191.538.

Costi per godimento di beni di terzi

Tali costi sono sostanzialmente costituiti da affitti passivi e noleggi ed ammontano ad euro 140.268 e risultano pressoché in linea con l'importo dell'esercizio precedente.

Costi per il personale

Risulta pari ad Euro 1.702.960; rispetto all'esercizio precedente sono aumentati di Euro 256.820. Detto incremento è dovuto essenzialmente all'assunzione di personale qualificato per l'implementazione dell'attività di assistenza domiciliare.

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente ivi compresi i miglioramenti di merito, passaggi di categoria, scatti di contingenza, costo delle ferie non godute e accantonamenti di legge e contratti collettivi.

Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali

Gli ammortamenti relativi alle immobilizzazioni immateriali ammontano ad Euro 17.778 e risultano pari a quelli dell'esercizio precedente.

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

L'importo dell'ammortamento dell'anno 2025 ammonta ad euro 78.430 e risulta aumentato rispetto al precedente esercizio di euro 9.557.

Svalutazione dei crediti

Nel corso del 2025 la Società ha ritenuto opportuno accantonare a scopo precauzionale l'importo di euro 10.394 al fondo svalutazione crediti.

Oneri diversi di gestione

Tale posta ammonta ad euro 129.816 e comprende voci quali imposte di bollo ed altre imposte indirette.

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

Si evidenzia che la Società ha aderito alla procedura del Concordato Preventivo Biennale ai sensi del D. Lgs. n. 13 del 12 febbraio 2024 e del D.L. n. 167 del 14 novembre 2024. Per tale ragione le imposte di competenza dell'esercizio sono state calcolate sulla base del reddito fiscale concordato pari ad euro 20.162 con le dovute rettifiche previste dalla Legge, anziché sul reddito effettivo di euro 370.044 derivante dal bilancio di esercizio, eventualmente rettificato in base alle norme fiscali.

Pertanto, la composizione delle imposte di competenza dell'esercizio 2025, iscritte a conto economico, per complessivi euro 31.545 è la seguente:

- IRES euro 496
- IRAP euro 29.033
- Imposta sostitutiva euro 2.016

Si precisa inoltre che sono state interamente riassorbite nel 2025 le imposte differite rilevate in anni precedenti derivanti da differenze temporanee tra reddito fiscale e utile civilistico relative a compensi degli amministratori rilevate per competenza. Nel 2025 sono state quindi rilevate utilizzo di imposte differite per euro 33.511

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Si forniscono le informazioni sulle operazioni con parti correlate, aggregate secondo natura, in quanto non si ritengono necessarie informazioni distinte al fine di comprendere gli effetti delle operazioni sullo stato patrimoniale della Società.

Si ritiene opportuno fornire tali informazioni nonostante trattasi di operazioni concluse alle normali condizioni di mercato, sia a livello di prezzo che di scelta della controparte.

In particolare si evidenzia che trattasi sia di operazioni di finanziaria intercorse con una società del Gruppo.:

operazioni di natura finanziaria:

Operazioni attive:

- AGI S.r.l. euro 143.202

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

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22 quinquies e sexies, C.c.)

Di seguito si indicano i dati della società che redige il bilancio consolidato.

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

In ottemperanza all'art. 2497-bis, comma 4, si segnala che l'attività di direzione e coordinamento della Società è esercitata dalla Sadel di Salvatore Baffa S.p.A., società avente sede in Roma via degli Scipioni n. 252 C.F. 02178690794 Capitale Sociale Euro 10.000.000 i cui dati dell'ultimo bilancio vengono di seguito riportati.

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
B) Immobilizzazioni	43.820.761	42.957.666

C) Attivo circolante	21.279.969	21.455.526
D) Ratei e risconti attivi	263.734	334.841
Totale attivo	65.364.464	64.748.033
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	10.000.000	10.000.000
Riserve	16.418.223	18.132.905
Utile (perdita) dell'esercizio	715.293	136.359
Totale patrimonio netto	27.133.516	28.269.264
B) Fondi per rischi e oneri	4.784.005	5.404.005
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	3.343.274	3.191.185
D) Debiti	28.570.430	26.204.940
E) Ratei e risconti passivi	1.533.239	1.678.639
Totale passivo	65.364.464	64.748.033

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	20.862.617	19.634.897
B) Costi della produzione	19.333.002	18.472.283
C) Proventi e oneri finanziari	(463.019)	(670.423)
Imposte sul reddito dell'esercizio	351.303	355.832
Utile (perdita) dell'esercizio	715.293	136.359

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Si propone all'assemblea di destinare il risultato d'esercizio di euro 432.768 nel seguente modo:

- quanto ad euro 200.000 distribuzione ai soci a titolo di dividendi;
- quanto ad euro 232.768 al fondo riserva straordinaria in quanto la riserva legale ha già raggiunto il limite di 1/5 del capitale sociale previsto dall'art. 2430, comma 1 del codice civile.

Nota integrativa, parte finale

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

La presente Nota Integrativa costituisce parte inscindibile del bilancio di esercizio e le informazioni contabili ivi contenute corrispondono alle scritture contabili della società tenute in ottemperanza alle norme vigenti; successivamente alla data di chiusura dell'esercizio e fino ad oggi non sono occorsi, inoltre, eventi tali da rendere l'attuale situazione patrimoniale-finanziaria sostanzialmente diversa da quella risultante dallo Stato Patrimoniale e dal Conto Economico o da richiedere ulteriori rettifiche od annotazioni integrative al bilancio.

Per ottemperare agli obblighi di pubblicazione nel Registro delle Imprese, una volta approvata, sarà convertita in formato XBRL; pertanto potrebbero essere poste in essere alcune variazioni formali necessarie per rendere tale nota compatibile con il formato per il deposito.

Si ritiene che non ci siano ulteriori informazioni da fornire, oltre a quelle richieste da specifiche disposizioni di legge, al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della società e del risultato economico dell'esercizio.

Alla luce di quanto esposto nei punti precedenti l'Organo Amministrativo Vi invita ad approvare il bilancio al 31.12.2025 che si chiude con un utile di euro 432.768 proponendoVi di destinare lo stesso così come evidenziato nel paragrafo precedente.

Si rimane ovviamente a disposizione per fornire in assemblea i chiarimenti e le informazioni che si rendessero necessarie.

Cotronei, lì 31 dicembre 2025

L'Amministratore Unico

(Baffa Massimiliano)

Dichiarazione di conformità del bilancio

L'amministratore dichiara ai sensi dell'art. 31 comma 2-quinques Legge n. 340/2000 che il presente documento informatico in formato XBRL è conforme a quello depositato presso la società.

Imposta di bollo assolta in modo virtuale tramite la Camera di Commercio di Crotone - Autorizzazione n. 7793/2001 del 06/012/2001.

Copia su supporto informatico conforme all'originale documento su supporto cartaceo, ai sensi degli artt. 38 e 47 del DPR n. 445/2000 che si trasmette ad uso registro delle Imprese.